

第30期定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

1. 事業報告の以下の事項

①主要な営業所	1頁
②新株予約権等に関する事項	2頁
③会社の体制及び方針	5頁

2. 連結計算書類等の以下の事項

(2020年8月1日から2021年7月31日まで)

①連結計算書類の連結株主資本等変動計算書	9頁
②連結計算書類の連結注記表	10頁
③計算書類の株主資本等変動計算書	18頁
④計算書類の個別注記表	19頁

日本駐車場開発株式会社

以上の事項につきましては、法令及び当社定款第17条に基づき、
当社ホームページに掲載することにより、株主の皆様提供している
ものであります。

主要な営業所（2021年7月末日現在）

名 称	営 業 所	所 在 地
日本駐車場開発株式会社	本店	大阪市北区
	仙台支社	仙台市青葉区
	東京支社	東京都千代田区
	横浜支社	横浜市西区
	名古屋支社	名古屋市中区
	京都支社	京都市下京区
	広島支社	広島市中区
	福岡支社	福岡市中央区
日本自動車サービス開発株式会社	本社	東京都千代田区
日本駐車場開発札幌株式会社	本社	札幌市中央区
NPD GLOBAL CO., LTD.	本社	バンコク（タイ）
NIPPON PARKING DEVELOPMENT (THAILAND) CO., LTD.	本社	バンコク（タイ）
邦駐（上海）停車場管理有限公司	本社	上海（中国）
PT. NPD SOLUTIONS INDONESIA	本社	ジャカルタ（インドネシア）
NPD Korea Co., Ltd.	本社	ソウル（韓国）
日本スキー場開発株式会社	本店	長野県北安曇郡
白馬観光開発株式会社	白馬八方尾根スキー場	長野県北安曇郡
めいほう高原開発株式会社	めいほうスキー場	岐阜県郡上市
川場リゾート株式会社	川場スキー場	群馬県利根郡
梅池ゴンドラリフト株式会社	梅池高原スキー場	長野県北安曇郡
株式会社ハーレススキーリゾート	菅平高原スノーリゾート	長野県上田市
株式会社岩岳リゾート	白馬岩岳スノーフィールド	長野県北安曇郡
株式会社北志賀竜王	竜王スキーパーク	長野県下高井郡
株式会社スパイシー	本店	長野県北安曇郡
日本テーマパーク開発株式会社	本社	東京都千代田区
藤和那須リゾート株式会社	那須ハイランドパーク	栃木県那須郡
那須興業株式会社	那須高原りんどう湖ファミリー牧場	栃木県那須郡
日本からだ開発株式会社	本店	東京都千代田区
NPD Healthcare Service (Thailand) Co., LTD.	本社	バンコク（タイ）
株式会社ロクヨン	本社	東京都渋谷区

新株予約権等に関する事項

1. 当事業年度末日における当社役員が有する新株予約権の内容の概要及び保有人数

第12回新株予約権			
発行年月日	2015年3月3日		
区分	取締役	社外取締役	取締役以外の会社役員
人数	3名	0名	0名
新株予約権の数	7,000個	0個	0個
新株予約権と引換えに金銭を払い込むことの要否	不要		
目的となる株式の種類及び数	普通株式 700,000株	普通株式 0株	普通株式 0株
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額	1株当たり 147円		
新株予約権の行使期間	2017年3月4日から2021年10月31日まで		

第13回新株予約権			
発行年月日	2016年7月29日		
区分	取締役	社外取締役	取締役以外の会社役員
人数	5名	0名	0名
新株予約権の数	6,515個	0個	0個
新株予約権と引換えに金銭を払い込むことの要否	不要		
目的となる株式の種類及び数	普通株式 651,500株	普通株式 0株	普通株式 0株
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額	1株当たり 128円		
新株予約権の行使期間	2018年7月30日から2022年10月31日まで		

第14回新株予約権			
発行年月日	2017年2月6日		
区分	取締役	社外取締役	取締役以外の会社役員
人数	5名	0名	0名
新株予約権の数	9,200個	0個	0個
新株予約権と引換えに金銭を払い込むことの要否	不要		
目的となる株式の種類及び数	普通株式 920,000株	普通株式 0株	普通株式 0株
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額	1株当たり 167円		
新株予約権の行使期間	2019年2月6日から2023年10月31日まで		

第15回新株予約権			
発行年月日	2017年12月25日		
区分	取締役	社外取締役	取締役以外の会社役員
人数	5名	0名	0名
新株予約権の数	10,400個	0個	0個
新株予約権と引換えに金銭を払い込むことの要否	不要		
目的となる株式の種類及び数	普通株式 1,040,000株	普通株式 0株	普通株式 0株
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額	1株当たり 194円		
新株予約権の行使期間	2019年12月25日から2024年10月31日まで		

第16回新株予約権			
発行年月日	2018年12月25日		
区分	取締役	社外取締役	取締役以外の会社役員
人数	6名	0名	0名
新株予約権の数	12,400個	0個	0個
新株予約権と引換えに金銭を払い込むことの要否	不要		
目的となる株式の種類及び数	普通株式 1,240,000株	普通株式 0株	普通株式 0株
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額	1株当たり 165円		
新株予約権の行使期間	2020年12月25日から2025年10月31日まで		

第17回新株予約権			
発行年月日	2020年12月24日		
区分	取締役	社外取締役	取締役以外の会社役員
人数	7名	0名	0名
新株予約権の数	14,500個	0個	0個
新株予約権と引換えに金銭を払い込むことの要否	不要		
目的となる株式の種類及び数	普通株式 1,450,000株	普通株式 0株	普通株式 0株
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額	1株当たり 155円		
新株予約権の行使期間	2022年12月24日から2027年10月31日まで		

2. 当事業年度中に交付した使用人等に対する新株予約権等の内容の概要及び交付人数

	第17回新株予約権	
発行年月日	2020年12月24日	
区分	当社使用人	子会社の役員及び使用人
人数	6名	21名
新株予約権の数	2,000個	9,200個
新株予約権と引換えに金銭を払い込むことの要否	不要	
目的となる株式の種類及び数	普通株式 40,000株	普通株式 1,080,000株
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額	1株当たり 155円	
新株予約権の行使期間	2022年12月24日から2027年10月31日まで	

会社の体制及び方針

- [1] 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業務の適正を確保するための体制

当社は、「会社法の一部を改正する法律」及び「会社法施行規則等の一部を改正する省令」が2015年5月1日に施行されたことに伴い、2015年5月15日開催の当社取締役会において、「業務の適正を確保するための体制（内部統制システムの基本方針）」の一部を次のとおり改正することを決議しました。

1. 当社及び当社子会社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

(1) 当社の体制

- ①取締役会は、法令、定款及び株主総会決議に従い、経営に関する重要事項を決定すると共に、取締役の職務執行を監督します。
- ②取締役会は、法令、定款、取締役会決議及びその他社内規程に従い職務を執行します。
- ③取締役の職務執行状況は、監査役会規程及び監査役監査基準に基づき監査役の監査を受けます。

(2) 当社及び当社子会社の体制

- ①当社子会社の事業規模、業態などに応じて、当社企業集団の事業別に選任された担当取締役（以下「事業担当取締役」といいます。）又は事業担当取締役が指名する使用人は、当該子会社のコンプライアンス体制の構築及び適正な運営を監督、指導します。
- ②当社は、コンプライアンスを経営上の重要課題と位置付け、コンプライアンス本部が、当社及び当社子会社におけるコンプライアンスの取り組みを統括し、取締役、使用人に対するコンプライアンスに関する啓蒙活動を実施します。
- ③当社及び当社子会社の取締役及び使用人が、当社及び当社子会社の取締役及び使用人の法令及び定款に違反する行為を発見した場合、社外の弁護士、当社監査役及び/又はコンプライアンス本部に直接、情報を提供できる「内部通報制度」を整備・運用します。
- ④当社の内部監査室は、当社及び当社子会社の各部門の職務執行状況を把握し、各業務が法令、定款及び社内規程に準拠して適正に行われているかを直接、又は当社子会社の内部監査部門を通じて、検証を行い、その結果を当社及び当該子会社の代表取締役社長に報告します。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、法令及び文書保存に関する規定に基づき、株主総会議事録、取締役会議事録その他取締役の職務執行に係る文書及びそれに係る情報を適切に保存、管理し、取締役及び監査役が、取締役の職務執行を監督及び監査するために必要と認められるときは、いつでも閲覧できるようにします。

3. 当社及び当社子会社の損失の危機の管理に関する規程その他の体制

- ①業務執行取締役等で構成する経営会議において、事業拡大、新規事業展開、重要な投資案件など、当社及び当社子会社のリスク管理に関する基本方針や個別事項について審議及び決定し、重要な事項については、取締役会に付議、報告等を行います。

- ②リスク管理規程にしたがって、グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理します。
 - ③不測の事態が発生した場合には、当社代表取締役社長を本部長とする対策本部を設置し、適宜、顧問弁護士等からの助言を求め、迅速な対応を行うことにより損害の拡大を防止しこれを最小限に止めます。
4. 当社の取締役及び当社子会社の取締役等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
- ①当社及び当社子会社は、経営戦略を立案し、それを達成するため、毎事業年度ごとに重点経営目標を定めてまいります。
 - ②経営会議を毎月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、迅速な意思決定を行います。
 - ③事業担当取締役は、経営戦略の達成に向け各部門が実施すべき具体的な目標及び効率的な達成方法を定め、定期的に達成状況を経営会議及び取締役会に報告します。
5. 当社及び当社子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- ①当社は、関係会社管理規程を設け、当社子会社の自立性を尊重しつつ、各社の内部統制システムの構築及び有効な運用を支援、管理し、グループ全体の業務の適正を確保します。
 - ②事業担当取締役又は事業担当取締役が指名する使用人は、定期的に、経営会議において子会社の状況を報告します。
 - ③当社子会社は、管理本部との間で、定期及び随時に情報交換を行うと共に、関係会社管理規程に従って、当社へ報告を行い、又は当社の承認を取得します。
6. 監査役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体制
- 監査役からの要求があった場合には、監査役の職務を補助する専任スタッフを置くこととし、その体制は取締役と監査役が協議して決定します。
7. 監査役の職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- 監査役を補助する使用人を設置する場合には、当該使用人はその職務の遂行に関して取締役の指揮命令を受けないものとします。また、当該使用人の人事考課については、監査役の同意を得なければならないものとします。
8. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
- (1) 取締役は次に定める事項を監査役に報告することとします。
- ①重要会議で決議された事項
 - ②会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事項
 - ③毎月の経営状況として重要な事項
 - ④内部監査状況及びリスク管理に関する重要な事項
 - ⑤重大な法令違反及び定款違反に関する事項
 - ⑥その他コンプライアンス上必要な事項

(2) 使用人は上記②及び⑤に関する重大な事実を発見した場合は、監査役に直接報告することができることとします。

9. 当社子会社の取締役・監査役・使用人、これらの者から報告を受けた者が当社監査役に報告をするための体制その他の当社監査役への報告に関する体制

①当社子会社の取締役・監査役・使用人は、当社監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行います。

②当社子会社の取締役・監査役・使用人は、当社子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実については、これを発見次第、直ちに事業担当取締役又は当該事業取締役が指名する使用人を介して、又は直接に、当社監査役に報告を行います。

③事業担当取締役又は当該事業担当取締役が指名する使用人は、常勤監査役の出席する経営会議において、当該子会社の状況について報告を行います。

④コンプライアンス本部は、当社及び当社子会社の内部通報の状況を踏まえ、重要な通報について、定期的に当社監査役に報告を行います。

10. 8及び9の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

監査役に対して、情報提供をした取締役及び使用人が当社及び当社子会社において不利益な取扱いを受けない制度を整備します。

11. 監査役の職務の執行について生じる費用の前払い等

当社は、監査役の往査費用等を予算に組み込むと共に、監査役会又は常勤監査役からの求めがあったときは、その費用等が、監査役の職務の執行について生じたものでないことを証明できる場合を除き、監査役の職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還並びに債務の処理を行います。

12. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役会は、業務執行取締役及び重要な使用人から自由にヒアリングでき、代表取締役社長及び会計監査人とは定期的に意見交換会を開催することとします。

[2] 上記[1]の体制の運用状況

第30期（2020年8月1日から2021年7月31日まで）における内部統制システムの運用状況の概要につきましては、次のとおりであります。

- ・取締役会を11回開催し、取締役の職務執行の適法性を確保し、取締役の職務執行の適正性及び効率性を高めるため、当社と利害関係を有しない社外取締役及び社外監査役が出席し、取締役の職務執行を監督しました。

- 経営会議を毎月1回開催し、業務執行取締役及び常勤監査役並びに必要なに応じて、子会社の役員等が出席して、喫緊の経営課題などについて、自らの担当業務にとらわれることなく、自由闊達な議論を行うと共に、迅速な意思決定を行いました。
- 監査役は、取締役会に出席するほか、取締役、内部監査室から定期的に報告を受けること等により、内部統制の整備、運用状況を確認すると共に、会計監査人及び内部監査室と連携し、取締役及び使用人の職務の執行状況を監査しました。
- コンプライアンスにつきましては、当社の全社員を対象に、定期的に、インサイダー取引規制、情報セキュリティ等に関するEラーニング教育を実施すると共に、各現場の管理責任者等に対して労務管理を徹底させるなど、法令遵守に努めました。
- 内部通報につきましては、重要な通報はなかったものの、コンプライアンス本部が、すべての通報事案について、調査を実施し、問題のあるものについては、是正措置を講じると共に、通報事案について、その結果を常勤監査役に報告いたしました。

連結株主資本等変動計算書 (2020年8月1日から 2021年7月31日まで)

(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	699,221	617,433	9,370,124	△2,077,215	8,609,563
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△1,488,487		△1,488,487
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			2,335,118		2,335,118
自 己 株 式 の 取 得				△999,997	△999,997
新株予約権の行使 (自己株式の交付)		41,729		140,992	182,722
連結子会社の自己株式 取得による持分の増減		△121,597			△121,597
連結子会社に対する持分変動 に伴う資本剰余金の増減		35,310			35,310
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純 額)					
当 期 変 動 額 合 計	-	△44,557	846,630	△859,004	△56,931
当 期 末 残 高	699,221	572,876	10,216,755	△2,936,219	8,552,632

	その他の包括利益累計額			新株 予約権	非支配 株 主 持 分	純資産合計
	その他有価証券 評 価 差 額 金	為替換算 調整勘定	その他の包括 利益累計額合計			
当 期 首 残 高	△70,258	△141,540	△211,798	528,769	2,126,533	11,053,069
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当						△1,488,487
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益						2,335,118
自 己 株 式 の 取 得						△999,997
新株予約権の行使 (自己株式の交付)						182,722
連結子会社の自己株式 取得による持分の増減						△121,597
連結子会社に対する持分変動 に伴う資本剰余金の増減						35,310
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純 額)	68,968	39,055	108,023	△20,055	△358,617	△270,650
当 期 変 動 額 合 計	68,968	39,055	108,023	△20,055	△358,617	△327,581
当 期 末 残 高	△1,290	△102,484	△103,775	508,714	1,767,916	10,725,487

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 26社
- ・主要な連結子会社の名称

日本スキー場開発株式会社
 株式会社鹿島槍
 株式会社北志賀竜王
 川場リゾート株式会社
 白馬観光開発株式会社
 樽池ゴンドラリフト株式会社
 株式会社岩岳リゾート
 株式会社スパイシー
 めいほう高原開発株式会社
 株式会社ハーレスキーリゾート
 日本自動車サービス開発株式会社
 日本駐車場開発札幌株式会社
 NPD GLOBAL CO., LTD.
 NIPPON PARKING DEVELOPMENT (THAILAND) CO., LTD.
 SIAM NIPPON PARKING SOLUTIONS CO., LTD.
 NPD Healthcare Service (THAILAND) CO., LTD.
 邦駐（上海）停車場管理有限公司
 NPD KOREA CO., LTD.
 PT. NPD SOLUTIONS INDONESIA
 臺灣日駐開發股份有限公司
 日本テーマパーク開発株式会社
 藤和那須リゾート株式会社
 那須興業株式会社
 株式会社ティー・シー・ケー・ワークショップ
 日本からだ開発株式会社
 株式会社ロクヨン

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況

該当事項はありません。

② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

I 主要な会社等の名称

SIAM CLIENT SERVICES CO., LTD.

II 持分法を適用しない理由

持分法を適用していない関連会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結の範囲及び持分法の適用の範囲の変更に関する注記

連結の範囲の変更

当連結会計年度より、株式会社Geekoutについては、清算が終了したため連結の範囲から除外しております。

II 退職給付に係る会計処理の方法

退職一時金制度を採用している連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

III 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

IV ヘッジ会計の方法

イ)ヘッジ会計の方法…………… 繰延ヘッジ処理によっております。但し、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は、特例処理を採用しております。

ロ)ヘッジ手段と

ヘッジ対象

ヘッジ手段…………… 金利スワップ

ヘッジ対象…………… 借入金利息

ハ)ヘッジ方針…………… 借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

ニ)ヘッジ有効性の評価の方法…………… ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計との比較により有効性を評価しております。但し、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

V のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、効果の発現する期間を合理的に見積り、当該期間にわたり均等償却しております。但し、金額が僅少なものについては発生時に一括で償却しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 千円未満は切り捨てて表示しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 6,429,917千円

上記の減価償却累計額には減損損失累計額を含んでおります。

(3) 企業結合に係る特定勘定

企業結合に係る特定勘定を流動負債に24,830千円、固定負債に1,692,613千円それぞれ計上しております。これは、当社の連結子会社である日本テーマパーク開発(株)が藤和那須リゾート(株)の株式を取得し、連結子会社とする際に将来発生することが予想される修繕費等を企業結合に係る特定勘定として負債計上したものであります。

4. 連結損益計算書に関する注記

該当事項はありません。

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 千円未満は切り捨てて表示しております。

(2) 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び株式数
普通株式 348,398,600株

(3) 配当に関する事項

① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年10月29日 定時株主総会	普通株式	1,488,487	4.50	2020年 7月31日	2020年 10月30日

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翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年10月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,545,614	4.75	2021年 7月31日	2021年 10月29日

(4) 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間が到来していないものを除く）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 13,130,200株

6. 金融商品に関する注記

(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方針

当社グループは、設備投資計画等に照らして、必要な資金を主に銀行借入や社債発行により調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用しております。デリバティブは後述するリスクを回避するために利用しており、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

金融資産の主なものには、現金及び預金、売掛金、短期貸付金、投資有価証券、長期貸付金、敷金及び保証金があります。預金については、主に普通預金であり、預入先の信用リスクに晒されておりますが、預入先は信用度の高い銀行であります。営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、経理規程に従い取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。短期貸付金並びに長期貸付金は、貸付先の信用リスクに晒されておりますが、担当部門が定期的にモニタリングを行い管理しております。投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価を把握し、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。敷金及び保証金は、主に賃貸借契約に係る敷金・保証金として差入れており、債務者の信用リスクに晒されておりますが、契約満了時に一括して返還されるものであります。

金融負債の主なものには、買掛金、短期借入金、リース債務、未払金、未払法人税等、未払消費税等、預り金、社債、長期借入金、長期預り保証金があります。営業債務であります買掛金、未払金、預り金は、1年以内の支払期日です。借入金及び社債は、主に設備投資等に必要な資金の調達を目的としたものであり、このうち一部については、支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。デリバティブ取引の実行・管理は当社財務経理部が行っており、取引は全て事前に当社の取締役会において検討の上、実施することとしております。ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。未払法人税等は、法人税、住民税（都道府県民税及び市町村民税をいう。）及び事業税の未払額であり、そのほぼ全てが2ヶ月以内に納付期限が到来するものであります。未払消費税等は、消費税及び地方消費税の未払額であり、そのほぼ全てが2ヶ月以内に納付期限が到来するものであります。営業債務であります長期預り保証金は、駐車場事業における賃貸借契約に係る保証金であり、契約満了時に一括して返還されるものであります。また、これらの営業債務及び金銭債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループは各社が月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

③ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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、当該価額が変動することもあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年7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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません（注2参照）。

	連結貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	13,464,092	13,464,092	—
(2) 売掛金	895,911	894,401	
貸倒引当金 (*1)	△1,509		
	894,401	894,401	—
(3) 短期貸付金	23,310	19,638	
貸倒引当金 (*1)	△3,671		
	19,638	19,638	—
(4) 投資有価証券 (*2)	826,277	826,277	—
(5) 長期貸付金	96,300	2,303	
貸倒引当金 (*1)	△94,000		
(6) 敷金及び保証金	2,300	2,303	3
貸倒引当金 (*1)	558,661	556,943	
	△5,168		
	553,492	556,943	3,451
資産計	15,760,203	15,763,657	3,454
(7) 買掛金	320,353	320,353	—
(8) 短期借入金	378,000	378,000	—
(9) リース債務 (*3)	283,560	284,079	519
(10) 未払金	451,125	451,125	—
(11) 未払法人税等	639,341	639,341	—
(12) 未払消費税等	325,133	325,133	—
(13) 預り金	413,825	413,825	—
(14) 社債	500,000	503,222	3,222
(15) 長期借入金 (*4)	10,267,550	10,254,980	△ 12,569
(16) 長期預り保証金	1,163,636	1,166,809	3,172
負債計	14,742,526	14,736,871	△ 5,654
デリバティブ取引	—	—	—

(*1) 売掛金、短期貸付金、長期貸付金、敷金及び保証金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(*2) 連結貸借対照表に記載している投資有価証券の内、時価のある上場株式についてのみ表示しております。

(*3) リース債務は、流動負債、固定負債を合算して表示しております。

(*4) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びにデリバティブ取引に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 短期貸付金

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

(4) 投資有価証券、(5) 長期貸付金

これらの時価について、株式は取引所の価額を参考にし、貸付は国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。

(6) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価の算定は、償還予定時期を見積り、国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(7) 買掛金、(8) 短期借入金、(10) 未払金、(11) 未払法人税等、(12) 未払い消費税等、(13) 預り金

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

(9) リース債務、(15) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入又はリース取引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ます。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており（下記デリバティブ取引参照）、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(14) 社債

社債は、市場価格のあるものは市場価格に基づき、市場価格のないものは、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(16) 長期預り保証金

長期預り保証金の時価の算定は、償還予定時期を見積り、国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

非上場株式及び投資事業組合（投資有価証券、連結貸借対照表計上額43,637千円）については、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

7. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、宮城県、東京都その他の地域において、賃貸用の駐車場施設（土地を含む）、賃貸用の住宅及び店舗ビル（土地を含む）を所有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：千円)

連結貸借対照表計上額	時価
2,587,777	3,340,062

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む）であります。

8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 25円97銭
- (2) 1株当たり当期純利益 7円12銭

9. 重要な会計上の見積り

(1) 繰延税金資産の回収可能性

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産 516,141千円

②その他の事項

I. 算出方法

将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積り及びタックス・プランニングに基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しています。

II. 主要な仮定

課税所得の見積りは将来の事業計画に基づく利益及び課税所得の発生時期及び金額を基礎としています。新型コロナウイルス感染症の影響の収束時期等を見通すことは困難であります。当社グループにおいては複数の外部の情報源に基づく情報を踏まえて、当期末から1～2年間をかけて新型コロナウイルス感染症の影響から回復するとの仮定をおき会計上の見積りを行っております。

III. 翌年度の連結計算書類に与える影響

当該見積りは、新型コロナウイルス感染症の収束時期や将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した利益及び課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度において、追加的な損失の発生可能性があります。

(2) 固定資産の減損

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産 10,366,336千円

無形固定資産 219,553千円

減損損失 43,727千円

②その他事項

I. 算出方法

当社は、有形固定資産及び無形固定資産のうち減損の兆候がある資産または資産グループについて、当該資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回った場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

II. 主要な仮定

減損損失の認識及び測定において将来キャッシュ・フローを、減損損失の測定においては割引率を使用しています。将来キャッシュ・フローの見積りに使用される前提は、事業計画に基づいております。新型コロナウイルス感染症の影響の収束時期等を見通すことは困難であります。当社グループにおいては複数の外部の情報源に基づく情報を踏まえて、当期末から1～2年間をかけて新型コロナウイルス感染症の影響から回復するとの仮定をおき会計上の見積りを行っております。

III. 翌年度の連結計算書類

当該見積りは、新型コロナウイルス感染症の収束時期や将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した利益及び将来キャッシュ・フローが見積りと異なった場合、翌連結会計年度において、追加的な損失の発生可能性があります。

10. その他追加情報の注記

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社グループの一部子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

株主資本等変動計算書 (2020年8月1日から 2021年7月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益剰余金 合計		
		資本 準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	利益 準備金	そ の 他 利 益 剰 余 金 繰 越 利 益 剰 余 金				
当 期 首 残 高	699,221	547,704	150,875	698,579	2,000	5,797,503	5,799,503	△2,077,215	5,120,088	
当 期 変 動 額										
剰 余 金 の 配 当						△ 1,488,487	△ 1,488,487		△ 1,488,487	
当 期 純 利 益						1,682,127	1,682,127		1,682,127	
自 己 株 式 の 取 得								△ 999,997	△ 999,997	
新株予約権の行使(自 己株式の交付)			41,729	41,729				140,992	182,722	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									—	
当 期 変 動 額 合 計	—	—	41,729	41,729	—	193,640	193,640	△ 859,004	△ 623,635	
当 期 末 残 高	699,221	547,704	192,604	740,308	2,000	5,991,143	5,993,143	△2,936,219	4,496,453	

	評価・換算差額等	新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金		
当 期 首 残 高	△ 70,258	470,064	5,519,895
当 期 変 動 額			
剰 余 金 の 配 当			△ 1,488,487
当 期 純 利 益			1,682,127
自 己 株 式 の 取 得			△ 999,997
新 株 予 約 権 の 行 使 (自己株式の交付)			182,722
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	68,968	△ 21,500	47,467
当 期 変 動 額 合 計	68,968	△ 21,500	△ 576,167
当 期 末 残 高	△ 1,290	448,564	4,943,727

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

I 子会社株式…………… 移動平均法による原価法を採用しております。

II その他有価証券…………… 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

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

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② 棚卸資産

貯蔵品…………… 最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

③ デリバティブ…………… 時価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産…………… 定率法によっております。但し、1998年4月以降に取得した建物(建物附属設備は除く)、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。

建物 5～29年

構築物 10～15年

機械装置 10年

車両運搬具 3～7年

工具器具備品 1～15年

② 無形固定資産…………… 定額法によっております。但し、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

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て、残存価格を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金…………… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

a 一般債権

貸倒実績率によっております。

b 貸倒懸念債権等特定の債権

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。

(4) その他の計算書類の作成のための重要な事項

① 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

③ ヘッジ会計の方法

イ) ヘッジ会計の方法…………… 繰延ヘッジ処理によっております。但し、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は、特例処理を採用しております。

ロ) ヘッジ手段と

ヘッジ対象

ヘッジ手段…………… 金利スワップ

ヘッジ対象…………… 借入金利息

ハ) ヘッジ方針…………… 借入金金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

ニ) ヘッジ有効性評価の方法…………… ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計との比較により有効性を評価しております。但し、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 千円未満は切り捨てて表示しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 629,330千円

上記の減価償却累計額には減損損失累計額を含んでおります。

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 402,273千円

長期金銭債権 2,118,200千円

短期金銭債務 16,997千円

4. 損益計算書に関する注記

(1) 千円未満は切り捨てて表示しております。

(2) 関係会社との取引高

① 売上高 64,306千円

② 仕入高 41,158千円

③ 販売費及び一般管理費 37,650千円

④ 営業取引以外の取引高 871,867千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 千円未満は切り捨てて表示しております。

(2) 当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数

普通株式 23,006,065株

6. 税効果会計に関する注記

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

未払事業税 20,556千円

未払事業所税 1,749

前受金 6,691

減損損失 74

投資有価証券評価差額金 569

投資有価証券評価損 56,814

関係会社株式評価損 53,757

敷金及び保証金(資産除去債務) 19,208

資産調整勘定 2,031

その他 37,313

繰延税金資産合計 198,766

評価性引当 △15,310

繰延税金資産合計 183,456

7. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の 関係会社	(株)異商店	被所有 直接30.3%	役員 の兼任 1名	社宅の賃借 (注1)	25,272	前払費用	2,106

(注) 1. 市場価格を考慮し、交渉の上決定しております。

2. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	株式会社ロク ヨン	所有 直接100.0%	役員 の兼任 3名	資金の貸付 (注1)	—	関係会社 1年内回収 予定の長期 貸付金	70,000
						関係会社 長期貸付金	1,925,000
子会社	藤和那須リゾ ート株式会社	所有 間接100.0%	なし	資金の貸付 (注1)	—	関係会社 1年内回収 予定の長期 貸付金	45,000
						関係会社 長期貸付金	90,000

(注) 1. 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しています。

2. 取引金額には消費税等を含めておりません。

役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	川村 憲司	被所有 直接2.2%	当社取締役 副社長	新株予約権の行使 (注1)	11,993	—	—
役員	石原 毅	被所有 直接0.0%	当社常務 取締役	新株予約権の行使 (注2)	23,987	—	—

(注) 1. 2014年2月27日開催の取締役会決議並びに2016年7月9日開催の取締役会決議により付与されたストック・オプションとしての新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。

2. 2016年7月9日開催の取締役会決議により付与されたストック・オプションとしての新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。

3. 取引金額には消費税等を含めておりません。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 13円81銭

(2) 1株当たり当期純利益 5円13銭

9. 重要な会計上の見積り

(1) 関係会社株式の評価

①当連結会計年度の計算書類に計上した金額

関係会社株式 2,740,148千円

関係会社株式評価損 38,598千円

②識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する情報

I. 算出方法

市場価格のない関係会社株式等の評価については、発行会社の一株当たり純資産を基礎として算定されている実質価額が取得原価に比べ50%以上低下しているかを検討するとともに、事業計画等に基づき回復可能性が十分な証拠によって裏付けられるのであれば、当期において相当の減額をしないことが認められております。

II. 主要な仮定

関係会社株式の評価は将来の事業計画に基づく回収可能性を基礎としています。新型コロナウイルス感染症の影響の収束時期等を見通すことは困難であります。当社グループにおいては複数の外部の情報源に基づく情報を踏まえて、当期末から1～2年間をかけて新型コロナウイルス感染症の影響から回復するとの仮定をおき会計上の見積りを行っております。

III. 翌年度の計算書類に与える影響

不確実性の極めて高い環境下であり、新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等の見積りには不確実性があるため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。実質価額が著しく低下していないものの、低下している関係会社株式について、上記の主要な仮定と将来の実績とが乖離し、翌事業年度の各関係会社の損益が悪化した場合には、翌連結会計年度において、追加的な損失の発生の可能性があります。

(2) 関係会社貸付金の評価

①当連結会計年度の計算書類に計上した金額

関係会社貸付金 2,303,188千円

関係会社に対する貸倒引当金 46,113千円

②識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する情報

I. 算出方法

貸倒懸念債権である関係会社貸付金について、債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案して回収不能見込額を算定し、当該回収不能見込額を貸倒引当金として計上しており、また関係会社貸付金貸倒引当金繰入額を特別損失に計上しております。当該回収不能見込額の見積りにあたっては、各関係会社の将来の業績及び財政状態に関する事業計画を考慮したうえで、支払能力を総合的に判断しております。

II. 主要な仮定

関係会社貸付金の評価は将来の事業計画に基づく回収可能性を基礎としています。新型コロナウイルス感染症の影響の収束時期等を見通すことは困難であります。当社グループにおいては複数の外部の情報源に基づく情報を踏まえて、当期末から1～2年間をかけて新型コロナウイルス感染症の影響から回復するとの仮定をおき会計上の見積りを行っております。

III. 翌年度の計算書類に与える影響

不確実性の極めて高い環境下であり、新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等の見積りには不確実性があるため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。貸倒懸念債権である関係会社貸付金について、上記の主要な仮定と将来の実績とが乖離し、翌事業年度の各関係会社の損益が悪化した場合には、翌連結会計年度において、追加的な損失の発生の可能性があります。

10. 重要な後発事象に関する注記

該当取引はありません。