

第18期決算公告

東京都八王子市大和田町四丁目6番3号  
株式会社パルブレッド  
代表取締役社長 杉原 学

貸借対照表

( 2015年 3月 31日 現在 )

(単位:千円)

科目	金額	(ご参考) 前期金額	科目	金額	(ご参考) 前期金額
<b>( 資 産 の 部 )</b>			<b>( 負 債 の 部 )</b>		
<b>流 動 資 産</b>	<b>575,092</b>	<b>444,031</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>518,662</b>	<b>429,177</b>
現金及び預金	175,651	120,898	買掛金	291,693	217,695
売掛金	312,593	244,472	一年内返済予定長期借入金	50,000	100,000
商 品	1,198	413	リ ー ス 債 務	7,083	6,845
原 材 料	21,104	20,096	未 払 金	68,003	58,267
貯 蔵 品	198	443	未 払 費 用	5,280	5,227
立 替 金	1,626	862	未 払 法 人 税 等	26,842	400
未 収 入 金	29,417	26,885	未 払 事 業 所 税	3,607	3,603
未収還付法人税等	—	6	未 払 消 費 税 等	32,044	5,652
前 払 費 用	16,560	16,161	前 受 金	164	160
短 期 貸 付 金	20	450	預 り 金	1,468	2,378
繰延税金資産	16,721	13,339	賞 与 引 当 金	32,474	28,946
<b>固 定 資 産</b>	<b>306,587</b>	<b>344,813</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>157,367</b>	<b>203,339</b>
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>258,493</b>	<b>293,642</b>	長 期 借 入 金	—	50,000
建 物	1,768	2,120	リ ー ス 債 務	24,096	31,179
機 械 装 置	205,315	234,186	預 り 保 証 金	320	320
器 具 備 品	1,259	765	退 職 給 付 引 当 金	125,838	117,316
リ ー ス 資 産	26,750	33,170	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	7,113	4,523
土 地	23,400	23,400	<b>負 債 合 計</b>	<b>676,030</b>	<b>632,517</b>
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>856</b>	<b>621</b>	<b>( 純 資 産 の 部 )</b>		
ソ フ ト ウ ェ ア	856	621	<b>株 主 資 本</b>	<b>205,649</b>	<b>156,327</b>
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>47,237</b>	<b>50,550</b>	<b>資 本 金</b>	<b>54,040</b>	<b>54,040</b>
長 期 貸 付 金	—	20	<b>資 本 剰 余 金</b>	<b>14,040</b>	<b>14,040</b>
差 入 保 証 金	1,156	1,156	資 本 準 備 金	14,040	14,040
繰延税金資産	46,081	49,374	<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>137,569</b>	<b>88,247</b>
			利 益 準 備 金	7,500	7,500
			そ の 他 利 益 剰 余 金	130,069	80,747
			繰 越 利 益 剰 余 金	130,069	80,747
			<b>純 資 産 合 計</b>	<b>205,649</b>	<b>156,327</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>881,679</b>	<b>788,845</b>	<b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>	<b>881,679</b>	<b>788,845</b>

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 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) たな卸資産の評価基準及び評価方法
- |        |  |
|--------|--|
| 商品・原材料 | 最終仕入原価法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)によっています。 |
| 貯蔵品    | 最終仕入原価法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)によっています。 |
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- |        |  |
|--------|--|
| 有形固定資産 | 定率法によっています。ただし、パンセット受託業務に係る設備については、定額法を採用しています。                  |
| 無形固定資産 | 定額法によっています。なお、自社利用のソフトウェアは、見込利用可能期間による定額法を採用しておいます。              |
| 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。<br>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います。 |
- (3) 引当金の計上基準
- |           |  |
|-----------|--|
| 賞与引当金     | 社員及び定時社員に対する支払いに備えるため、翌期における支給見込額のうち、当期負担額を計上しています。  |
| 退職給付引当金   | 社員の退職給付に備えるため、当事業年度における退職給付債務として自己都合要支給額の全額を計上しています。 |
| 役員退職慰労引当金 | 役員の退職慰労金の支払に備えるために内規に基づく当期末要支給額の全額を計上しています。          |
- (4) リース取引の処理方法
- リース取引開始日が会計基準適用前又はリース取引開始日がリース取引に関する新会計基準用後で重要性の乏しいリース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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います。
- (5) 消費税及び地方消費税の会計処理
- 税抜方式によっています。

### 2 貸借対照表に関する注記

- (1) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務は、次のとおりです。

① 親会社に対する債権

売掛金	312,565	千円
立替金	176	千円
未収入金	28,227	千円
前払費用	15,299	千円
計	356,270	千円

② 親会社に対する債務

買掛金	2,357	千円
未払金	5,439	千円
未払費用	310	千円
一年内返済予定長期借入金	50,000	千円
計	58,107	千円

- (2) 有形固定資産の減価償却累計額

建物	2,921	千円
機械装置	532,537	千円
器具備品	9,624	千円
リース資産	37,450	千円
計	582,533	千円

### 3 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の発生の主な原因の内訳

繰延税金資産

賞与引当金損金算入限度超過額	11,314	千円
賞与引当金社会保険料損金算入限度超過額	1,731	千円
共済会費否認額	458	千円
一括償却資産否認額	97	千円
大宮工場減価償却超過額	1,074	千円
パンセツ機械減価償却超過額	13	千円
役員退職慰労引当金損金算入限度超過額	2,478	千円
退職給付引当金損金算入限度超過額	43,841	千円
事業所税否認額	1,256	千円
事業税否認額	2,353	千円
減損損失(土地)	16,967	千円
電話加入権	70	千円
繰延税金資産小計	81,658	千円
評価性引当額	18,854	千円
繰延税金資産合計	62,803	千円

(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間の重要な差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率 (調整)	36.56 %
住民税均等割	0.52 %
その他	1.91 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.17 %

(3) 法人税の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)が2015年3月31日に公布され、2015年4月1日以降開始する事業年度から法人税率等が変更されることとなりました。

これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用される法定実効税率は36.56%から34.84%に変更されます。

この変更により繰延税金資産の純額が4,031千円減少し、法人税等調整額が同額増加しています。

### 4 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

種類	会社等の名称	議決権の 所有(被 所有割合)	関連当事者との関係	取引の内容 (注1)	取引金額 (注2)	科目	期末残高 (注2)
親会社	パルシステム 生活協同組合 連合会	被所有 直接81%	当社商品の販売 当社社員の出向 原材料の仕入 当社業務の委託 地代家賃 当社が資金を借入	パンの販売	2,898,798	売掛金	312,565
				パンセツ手数料	134,144	未収入金	28,227
				社員の出向	23,523	立替金	176
				原材料の仕入	19,823	前払費用	15,299
				地代家賃	170,338	買掛金	2,357
				広告宣伝費等	39,806	未払金	5,439
				出向者受入	7,667	未払費用	310
				支払利息	1,251	長期借入金	50,000

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しています。

(注2) 取引金額には消費税等を含めていません。期末残高には消費税等を含めています。

### 5 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	300,657 円	07 銭
1株当たり当期純利益金額	72,108 円	16 銭

### 6 当期純利益の金額

49,321 千円