

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
(資 産 の 部)			(負 債 の 部)		
流 動 資 産	2,996,056	2,817,059	流 動 負 債	1,912,085	1,702,101
現金及び預金	739,761	861,346	買掛金	1,571,574	1,371,415
売掛金	1,487,304	1,354,995	一年内返済予定長期借入金	60,200	60,200
未収金	344,851	256,732	未払金	171,778	188,168
商 品	6,205	45,739	未払費用	8,248	8,010
製 品	29,152	29,247	未払法人税等	5,142	10,949
仕掛品	101,149	74,350	未払消費税等	37,930	9,095
原 材 料	261,639	172,442	預 り 金	3,390	3,237
貯 蔵 品	320	457	賞与引当金	53,820	51,025
前払費用	4,751	827	固 定 負 債	517,420	563,284
立 替 金	880	660	長期借入金	82,400	142,600
繰延税金資産	20,038	20,258	長期預り保証金	200,000	200,000
固 定 資 産	1,899,372	1,913,402	退職給付引当金	223,439	210,767
有 形 固 定 資 産	(1,826,489)	(1,842,842)	役員退職慰労引当金	11,581	9,916
建 物	388,026	411,554	負 債 合 計	2,429,506	2,265,386
建物附属設備	102,056	94,727	(純 資 産 の 部)		
構 築 物	23,878	29,592	株 主 資 本	2,465,922	2,465,075
機 械 装 置	374,215	364,014	資 本 金	80,000	80,000
器 具 備 品	11,612	16,253	利 益 剰 余 金	(2,385,922)	(2,385,075)
土 地	926,699	926,699	利 益 準 備 金	20,000	20,000
無 形 固 定 資 産	(1,568)	(2,526)	その他利益剰余金	(2,365,922)	(2,365,075)
ソフトウェア	1,558	2,516	産直事業積立金	100,000	100,000
電話加入権	10	10	別 途 積 立 金	1,900,000	1,900,000
投 資 そ の 他 の 資 産	(71,313)	(68,033)	繰越利益剰余金	365,922	365,075
出 資 金	100	100	純 資 産 合 計	2,465,922	2,465,075
差入保証金	844	952	負 債 ・ 純 資 産 合 計	4,895,428	4,730,462
長期未収金	2,061	2,541			
繰延税金資産	68,307	64,439			
資 産 合 計	4,895,428	4,730,462			

損 益 計 算 書

(自 2014 年 4 月 1 日 至 2015 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額	(ご 参 考) 前 期 金 額
売 上 高	15,495,387	14,441,188
商品売上高	8,375,386	7,779,908
製品売上高	7,021,407	6,545,867
手数料収入	98,593	115,411
売 上 原 価	14,942,459	13,822,798
商品及び製品期首棚卸高	74,987	83,392
当期原材料及び商品仕入高	8,158,562	7,560,554
当期製品製造原価	6,786,706	6,262,950
合 計	15,020,256	13,906,897
他勘定振替高	7,157	9,110
原材料、商品及び製品期末棚卸高	70,639	74,987
売 上 総 利 益	552,927	618,389
販売費及び一般管理費	408,856	419,966
営 業 利 益	144,071	198,423
営 業 外 収 益	2,559	3,898
受取利息・配当金	241	222
雑 収 入	2,317	3,676
営 業 外 費 用	5,432	6,342
支 払 利 息	5,422	6,342
雑 損 失	10	-
経 常 利 益	141,197	195,979
特 別 利 益	44	629
固定資産売却益	44	629
特 別 損 失	4,361	3,353
固定資産除却損	2,407	3,011
固定資産売却損	1,954	341
税引前当期純利益	136,880	193,255
法人税・住民税及び事業税	39,681	71,240
法人税等調整額	△3,647	△5,913
当 期 純 利 益	100,846	127,928

株主資本等変動計算書

(自 2014 年 4 月 1 日 至 2015 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

	株 主 資 本							純資産 合計
	資本金	利 益 剰 余 金					株主資本 合計	
		利益 準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計		
			産直事業 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	80,000	20,000	100,000	1,900,000	365,075	2,385,075	2,465,075	2,465,075
当期変動額								
新株の発行	-	-	-	-	-	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	△100,000	△100,000	△100,000	△100,000
別途積立金の積立	-	-	-	-	-	-	-	-
当期純利益	-	-	-	-	100,846	100,846	100,846	100,846
株主資本以外の項目の 当期変動額	-	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	846	846	846	846
当期末残高	80,000	20,000	100,000	1,900,000	365,922	2,385,922	2,465,922	2,465,922

前期金額（ご参考）

(単位：千円)

	株 主 資 本							純資産 合計
	資本金	利 益 剰 余 金					株主資本 合計	
		利益 準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計		
			産直事業 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	80,000	20,000	100,000	1,800,000	353,147	2,273,147	2,353,147	2,353,147
当期変動額								
新株の発行	-	-	-	-	-	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	△16,000	△16,000	△16,000	△16,000
別途積立金の積立	-	-	-	100,000	△100,000	-	-	-
当期純利益	-	-	-	-	127,928	127,928	127,928	127,928
株主資本以外の項目の 当期変動額	-	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	100,000	11,928	111,928	111,928	111,928
当期末残高	80,000	20,000	100,000	1,900,000	365,075	2,385,075	2,465,075	2,465,075

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商 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下げの方法）によっております。
製 品 ・ 仕 掛 品	先入先出法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。
仕 掛 品（精 肉）	総平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。
主 要 原 材 料	総平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。
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下げの方法）によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有 形 固 定 資 産	定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及びリース資産については定額法によっております。
無 形 固 定 資 産	定額法によっております。

(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おります。
退 職 給 付 引 当 金	社員及び定時社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として、自己都合要支給額を計上しております。
役員退職慰労引当金	役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方法によっております。

(5) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

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、次のとおりであります。

① パルシステム生活協同組合連合会に対する債権

売掛金	1,469,751	千円
計	1,469,751	千円

② パルシステム生活協同組合連合会に対する債務

買掛金	6,088	千円
未払金	28,937	千円
長期預り保証金	200,000	千円
計	235,025	千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

建物	311,677	千円
建物附属設備	376,981	千円
構築物	85,351	千円
機械装置	763,909	千円
器具備品	43,872	千円
計	1,581,793	千円

(3) 担保に供している資産

(担保設定明細書)

(単位：千円)

担保に供している資産			担保権によって担保されている債務	
種類	期末帳簿価額	担保権の種類	内容	期末残高
建物	388,026	抵当権	2002年4月に完成した習志野新工場建設、2009年12月に完成した山形事業所増築の借入金に係わる担保として	142,600
建物附属設備	102,056			
構築物	23,878			
土地	904,643			
合計	1,418,606			

3 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

(パルシステム生活協同組合連合会との取引高)

売上高	15,220,904	千円
仕入高	65,228	千円
営業費用	90,645	千円
営業取引以外の取引高	2,949	千円

(2) 特別損益

① 特別利益の内容は、次のとおりであります。

固定資産売却益	： ウェバースライサー	29 千円
	： その他	15 千円

② 特別損失の内容は、次のとおりであります。

固定資産除却損	： 空調設備撤去費用	1,219 千円
	： 深絞搭載型残存酸素計	430 千円
	： 防熱扉撤去費用	258 千円
	： その他	498 千円
固定資産売却損	： インジェクター	998 千円
	： 全自動深絞真空包装機一式	328 千円
	： シャワーリング装置	324 千円

: その他

302 千円

4 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当会計期間の末日における発行済株式の数 普通株式 160,000 株
- (2) 当会計期間中に行った剰余金の配当に関する事項

2014年6月20日開催の定時株主総会において、次のとおり決議致しました。

配当金の総額	100,000 千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	625 円 00 銭
基準日	2014年3月31日
効力発生日	2014年6月21日

- (3) 当会計期間後に行う剰余金の配当に関する事項

2015年6月19日開催の定時株主総会において、次の議案を付議いたします。

配当金の総額	71,200 千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	445 円 00 銭
基準日	2015年3月31日
効力発生日	2015年6月20日

5 税効果会計に関する注記

- (1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因の内訳

繰延税金資産

(流動資産)	
賞与引当金	16,313 千円
未払事業税	1,064 千円
未払社会保険料	2,306 千円
一括償却資産	354 千円
計	20,038 千円
(固定資産)	
退職給付引当金	67,724 千円
役員退職慰労引当金	3,510 千円
パルシステムグループ役職員共済会	413 千円
一括償却資産	169 千円
電話加入権	159 千円
評価性引当金額	△3,670 千円
計	68,307 千円
合計	88,346 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)	30.31%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.26%
税額控除	△4.89%
住民税均等割等	0.32%
評価性引当金の増減	0.37%
その他	△0.04%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>26.33%</u>

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

当社は、設備投資計画に照らして、必要な資金を調達しております。

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

営業債権である売掛金は、ほぼ全額が親会社であるパルシステム生活協同組合連合会に対するものであります。営業債務である買掛金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日となっております。長期借入金には固定金利による借入で、主に設備投資に係る資金調達となっております。これら営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されていますが、当社では、月次に資金繰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格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2015年3月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、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、及び重要性の乏しいものについては、次表には含まれておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
1.現金及び預金	739,761	739,761	—
2.売掛金	1,487,304	1,487,304	—
3.未収金	344,851	344,851	—
4.立替金	880	880	—
5.買掛金	1,571,574	1,571,574	—
6.一年内返済予定の長期借入金	60,200	60,200	—
7.未払金	171,778	171,778	—
8.長期借入金	82,400	82,536	136

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

1. 現金及び預金、2. 売掛金、3. 未収金、4. 立替金

これらは短期間で決済されるため、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。

5. 買掛金、6. 一年内返済予定の長期借入金、7. 未払金

これらは短期間で決済されるため、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。

8. 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注 2) 長期預り保証金 200,000 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、時価開示の対象とはしておりません。

7 退職給付に関する注記

(1) 確定給付制度

1) 採用している退職給付制度の概要

当社では、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度を採用しております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。当社が有する退職一時金制度は、簡便法（期末自己都合退職要支給額を採用）により退職給付引当金を計算しております。

2) 簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	210,767 千円
退職給付費用	26,499 千円
退職給付の支払額	<u>△13,827 千円</u>
退職給付引当金の期末残高	<u>223,439 千円</u>

3) 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立型制度の退職給付債務	<u>223,439 千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>223,439 千円</u>
退職給付引当金	<u>223,439 千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>223,439 千円</u>

4) 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用	26,499 千円
----------------	-----------

(注) 複数事業主制度等への退職給付費用を含めた退職給付費用は 32,623 千円であります。

(2) 複数事業主制度

1) 企業年金基金制度について

この他に、従業員については日生協企業年金基金に加入しておりますが、複数の事業主により設立された企業年金である総合設立型基金のため退職給付債務等は計上しておりません。日生協企業年金制度部分については、キャッシュ・バランス・プランを導入しております。なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。

① 制度全体の積立状況に関する事項

年金時価資産額	37,994,600 千円 (2015 年 3 月末現在)
年金財政計算上の数理債務の額	<u>31,229,333 千円</u> (2014 年 3 月末現在)
差引額	6,765,267 千円

② 制度全体に占める当社の掛金割合 (2015 年 3 月)

掛金総額	172,588 千円
当社の掛金額 (標準掛金)	431 千円

③ 補足説明

年金時価資産額は 2015 年 3 月末日時点、数理債務の額は 2014 年 3 月末日時点に表示しているため、1 年のずれがあります。この時点で 6,765 百万円の差引額となっておりますが、2015 年 3 月末日時点では数理債務の額は 1 年追加されるため、差引額は減少します。また、2014 年 3 月末時点の繰越剰余金は 4,295 百万円で過去勤務債務残高はありません。なお、財政再計算により数理債務の額は従前に比べ増加し、繰越剰余金は同額分減少しました。

8 関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

属性	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	科目	当期末残高
親会社	パルシステム 生活協同組合 連合会	被所有直接 100%	食肉・食肉 加工品の 製造販売 役員の兼任	食肉・食肉加工品の 製造販売	15,220,904	売掛金	1,469,751
				冷凍商品の入荷保管 に掛る仕入付随費用	65,228	買掛金	6,088
				システム使用料等の 営業費用	90,645	未払金	28,937
				長期預り保証金 に係る支払利息	2,949	長期預り保証金	200,000

(取引条件及び取引条件の決定方法等)

価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

なお、上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

9 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 15,412円02銭

1株当たり当期純利益 630円29銭