

第20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 網野 拓男

貸借対照表

(2017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 | 676,349 | 598,170 | 流 動 負 債 | 466,988 | 478,297 |
| 現金及び預金 | 279,722 | 182,444 | 買掛金 | 300,560 | 313,992 |
| 売掛金 | 306,838 | 327,044 | リース債務 | 8,667 | 7,329 |
| 商 品 | 735 | 416 | 未払金 | 91,929 | 85,824 |
| 原 材 料 | 24,587 | 23,820 | 未払費用 | 5,985 | 5,171 |
| 貯 蔵 品 | 747 | 2,753 | 未払法人税等 | 5,347 | 5,732 |
| 立 替 金 | 1,711 | 1,103 | 未払事業所税 | 3,668 | 1,236 |
| 未 収 入 金 | 28,970 | 30,167 | 未払消費税等 | 8,707 | 22,469 |
| 未収還付法人税等 | — | 348 | 預り金 | 2,561 | 2,627 |
| 前 払 費 用 | 16,490 | 16,248 | 賞与引当金 | 39,560 | 33,914 |
| 繰延税金資産 | 16,546 | 13,822 | 固 定 負 債 | 140,812 | 146,021 |
| 固 定 資 産 | 246,977 | 294,712 | リース債務 | 12,884 | 16,767 |
| 有 形 固 定 資 産 | 204,692 | 253,108 | 退職給付引当金 | 121,027 | 123,884 |
| 建 物 | 12,020 | 7,984 | 役員退職慰労引当金 | 6,900 | 5,370 |
| 機 械 装 置 | 165,880 | 208,735 | 負 債 合 計 | 607,801 | 624,319 |
| 器 具 備 品 | 8,450 | 9,926 | (純 資 産 の 部) | | |
| リース資産 | 18,340 | 20,330 | 株 主 資 本 | 315,526 | 268,563 |
| 建設仮勘定 | — | 6,132 | 資 本 金 | 54,040 | 54,040 |
| 無 形 固 定 資 産 | 384 | 620 | 資 本 剰 余 金 | 14,040 | 14,040 |
| ソフトウェア | 384 | 620 | 資本準備金 | 14,040 | 14,040 |
| 投資その他の資産 | 41,901 | 40,983 | 利 益 剰 余 金 | 247,446 | 200,483 |
| 差入保証金 | 1,315 | 1,156 | 利益準備金 | 7,500 | 7,500 |
| 長期前払費用 | 866 | 1,191 | その他利益剰余金 | 239,946 | 192,983 |
| 繰延税金資産 | 39,720 | 38,636 | 繰越利益剰余金 | 239,946 | 192,983 |
| 資産合計 | 923,327 | 892,883 | 純 資 産 合 計 | 315,526 | 268,563 |
| | | | 負債・純資産合計 | 923,327 | 892,883 |

(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り下げの方法)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。但し、パンセット受託業務に係る設備及び2016年4月1日以取得した建物(建物附属設備)、構築物については、定額法を採用しております。 |
| 無形固定資産 | 定額法によっております。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ります。 |
| 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。 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 | 退職給付に関する注記に記載しております。 |
| 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おります。 |
- (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おります。
- (5) 消費税及び地方消費税の会計処理
- 税抜方式によっております。
- (6) 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、次のとおりです。

① 親会社に対する債権

| | | |
|------|---------|----|
| 売掛金 | 306,832 | 千円 |
| 未収入金 | 27,877 | 千円 |
| 立替金 | 209 | 千円 |
| 計 | 334,918 | 千円 |

② 親会社に対する債務

| | | |
|-----|--------|----|
| 未払金 | 26,782 | 千円 |
| 買掛金 | 3,191 | 千円 |
| 計 | 29,974 | 千円 |

- (2) 有形固定資産の減価償却累計額

| | | |
|-------|---------|----|
| 建物 | 4,996 | 千円 |
| 機械装置 | 636,025 | 千円 |
| 器具備品 | 14,408 | 千円 |
| リース資産 | 50,875 | 千円 |
| 計 | 706,306 | 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

| | | |
|---------------------|--------|----|
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 37,095 | 千円 |
| 賞与引当金損金算入限度超過額 | 12,125 | 千円 |
| 役員退職慰労引当金損金算入限度超過額 | 2,114 | 千円 |
| 賞与引当金社会保険料損金算入限度超過額 | 1,834 | 千円 |
| 事業税否認額 | 1,212 | 千円 |
| 事業所税否認額 | 1,124 | 千円 |
| 共済会費否認額 | 410 | 千円 |
| 一括償却資産否認額 | 349 | 千円 |
| 建物(建物附属設備)減価償却超過額 | 63 | 千円 |
| 電話加入権 | 61 | 千円 |
| パンセット機械減価償却超過額 | 18 | 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 56,410 | 千円 |
| 評価性引当額 | △ 143 | 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 56,266 | 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

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異が、法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略しております。

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100% | 当社商品の販売 原材料の仕入 役員の兼任 | パンの販売 | 3,115,357 | 売掛金 | 306,832 |
| | | | | パンセット手数料 | 139,834 | 未収入金 | 27,877 |
| | | | | | | 未払金 | 26,782 |

(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 569,542 円 72 銭

1株当たり当期純利益金額 135,799 円 33 銭

6 当期純利益の金額

75,232 千円