

第21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 原 秀一

貸借対照表

(2018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	747,049	676,349	流 動 負 債	606,914	466,988
現金及び預金	334,061	279,722	買掛金	449,360	300,560
売掛金	314,573	306,838	リース債務	8,932	8,667
商 品	46	735	未払金	93,309	91,929
原 材 料	30,896	24,587	未払費用	6,514	5,985
貯 蔵 品	94	747	未払法人税等	—	5,347
立 替 金	1,724	1,711	未払事業所得税	3,661	3,668
未 収 入 金	29,032	28,970	未払消費税等	—	8,707
未 収 消 費 税 等	2,599	—	預り金	2,805	2,561
未収還付法人税等	1,631	—	賞与引当金	42,330	39,560
前 払 費 用	16,387	16,490	固 定 負 債	129,862	140,812
繰延税金資産	16,000	16,546	リース債務	3,952	12,884
固 定 資 産	334,212	246,977	退職給付引当金	117,479	121,027
有 形 固 定 資 産	292,765	204,692	役員退職慰労引当金	8,430	6,900
建物附属設備	23,956	12,020	負 債 合 計	736,776	607,801
機 械 装 置	252,617	165,880	(純 資 産 の 部)		
器 具 備 品	5,274	8,450	株 主 資 本	344,484	315,526
リース資産	10,917	18,340	資 本 金	54,040	54,040
無 形 固 定 資 産	187	384	資 本 剰 余 金	14,040	14,040
ソフトウェア	187	384	資本準備金	14,040	14,040
投資その他の資産	41,260	41,901	利 益 剰 余 金	276,404	247,446
差入保証金	1,463	1,315	利益準備金	7,500	7,500
長期前払費用	541	866	その他利益剰余金	268,904	239,946
繰延税金資産	39,255	39,720	繰越利益剰余金	268,904	239,946
資産合計	1,081,261	923,327	純 資 産 合 計	344,484	315,526
			負債・純資産合計	1,081,261	923,327

(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	314,569	千円
立替金	568	千円
未収入金	27,810	千円
計	342,949	千円

② 親会社に対する債務

買掛金	5,427	千円
未払金	10,356	千円
計	15,783	千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

建物附属設備	7,277	千円
機械装置	689,856	千円
器具備品	17,836	千円
リース資産	58,298	千円
計	773,268	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	12,974	千円
賞与引当金社会保険料損金算入限度超過額	1,996	千円
共済会費否認額	411	千円
一括償却資産否認額	262	千円
建物(建物附属設備)減価償却超過額	150	千円
パンセツ機械減価償却超過額	21	千円
役員退職慰労引当金損金算入限度超過額	2,583	千円
退職給付引当金損金算入限度超過額	36,007	千円
事業所税否認額	1,122	千円
事業税否認額	△ 274	千円
電話加入権	61	千円
繰延税金資産小計	55,317	千円
評価性引当額	△ 61	千円
繰延税金資産合計	55,255	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	3,241,786	売掛金	314,569
				パンセツ手数料	142,371	未収入金	27,810

(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 621,813 円 13 銭

1株当たり当期純利益金額 71,270 円 41 銭

6 当期純利益の金額

39,483 千円