

貸借対照表

(2020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>3,821,462</b>	<b>5,096,084</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>2,202,477</b>	<b>3,664,333</b>
現金及び預金	1,209,262	2,374,258	買掛金	1,930,443	3,251,461
売掛金	1,740,076	1,513,924	一年内返済予定長期借入金	—	5,000
未収金	465,619	776,750	未払金	195,950	270,760
製品	32,924	30,432	未払費用	8,544	8,445
仕掛品	60,334	60,579	未払法人税等	2,013	33,394
原材料	303,278	328,583	未払消費税等	3,599	34,029
貯蔵品	1,116	1,734	預り金	3,330	3,539
前払費用	8,164	9,125	賞与引当金	58,595	57,702
立替金	685	695	<b>固 定 負 債</b>	<b>297,084</b>	<b>285,656</b>
<b>固 定 資 産</b>	<b>1,794,026</b>	<b>1,863,571</b>	退職給付引当金	284,763	274,955
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>1,678,183</b>	<b>1,747,286</b>	役員退職慰労引当金	12,320	10,700
建物	249,955	280,048			
建物附属設備	156,475	169,708	<b>負 債 合 計</b>	<b>2,499,562</b>	<b>3,949,989</b>
構築物	8,042	9,746			
機械装置	324,670	350,246	<b>( 純 資 産 の 部 )</b>		
工具器具備品	12,340	10,837	<b>株 主 資 本</b>	<b>3,115,927</b>	<b>3,009,666</b>
土地	926,699	926,699	資本金	80,000	80,000
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>25</b>	<b>115</b>	利益剰余金	3,035,927	2,929,666
ソフトウェア	15	105	利益準備金	20,000	20,000
電話加入権	10	10	その他利益剰余金	3,015,927	2,909,666
<b>投資その他の資産</b>	<b>115,817</b>	<b>116,169</b>	産直事業積立金	100,000	100,000
出資金	100	100	別途積立金	2,200,000	2,200,000
差入保証金	681	785	繰越利益剰余金	715,927	609,666
長期前払費用	3,275	—			
繰延税金資産	111,759	115,284	<b>純 資 産 合 計</b>	<b>3,115,927</b>	<b>3,009,666</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>5,615,489</b>	<b>6,959,656</b>	<b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>	<b>5,615,489</b>	<b>6,959,656</b>

## 損 益 計 算 書

(自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額	(ご 参 考) 前 期 金 額
<b>売 上 高</b>	<b>16,357,546</b>	<b>16,376,011</b>
商品売上高	9,396,065	9,345,436
製品売上高	6,961,480	7,030,575
<b>売 上 原 価</b>	<b>15,696,133</b>	<b>15,590,629</b>
製品期首棚卸高	30,432	29,486
当期商品仕入高	9,107,782	9,057,779
当期製品製造原価	6,598,712	6,542,907
合 計	15,736,927	15,630,173
他勘定振替高	7,869	9,111
製品期末棚卸高	32,924	30,432
<b>売 上 総 利 益</b>	<b>661,412</b>	<b>785,382</b>
<b>販売費及び一般管理費</b>	<b>447,675</b>	<b>447,960</b>
<b>営 業 利 益</b>	<b>213,737</b>	<b>337,422</b>
<b>営 業 外 収 益</b>	<b>4,768</b>	<b>4,457</b>
受取利息・配当金	15	13
雑 収 入	4,753	4,443
<b>営 業 外 費 用</b>	<b>18</b>	<b>123</b>
支 払 利 息	18	123
<b>経 常 利 益</b>	<b>218,486</b>	<b>341,756</b>
<b>特 別 損 失</b>	<b>2,532</b>	<b>4,344</b>
固定資産除却損	1,947	3,335
固定資産売却損	584	1,009
<b>税引前当期純利益</b>	<b>215,954</b>	<b>337,411</b>
法人税・住民税及び事業税	62,969	116,325
法人税等調整額	3,524	△11,598
<b>当 期 純 利 益</b>	<b>149,460</b>	<b>232,683</b>

## 株主資本等変動計算書

(自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 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	2,200,000	609,666	2,929,666	3,009,666	3,009,666
当 期 変 動 額								
剰余金の配当	-	-	-	-	△43,200	△43,200	△43,200	△43,200
別途積立金の積立	-	-	-	-	-	-	-	-
当期純利益	-	-	-	-	149,460	149,460	149,460	149,460
当期変動額合計	-	-	-	-	106,260	106,260	106,260	106,260
当 期 末 残 高	80,000	20,000	100,000	2,200,000	715,927	3,035,927	3,115,927	3,115,927

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	2,200,000	396,983	2,716,983	2,796,983	2,796,983
当 期 変 動 額								
剰余金の配当	-	-	-	-	△20,000	△20,000	△20,000	△20,000
別途積立金の積立	-	-	-	-	-	-	-	-
当期純利益	-	-	-	-	232,683	232,683	232,683	232,683
当期変動額合計	-	-	-	-	212,683	212,683	212,683	212,683
当 期 末 残 高	80,000	20,000	100,000	2,200,000	609,666	2,929,666	3,009,666	3,009,666

## 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	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 ています。
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 ています。
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 ています。
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 ています。
貯 蔵 品	最終仕入原価法による原価法によっ 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。（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物及びリース資産、並びに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 います。）
無 形 固 定 資 産	定額法。（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います。
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い 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  
ています。

#### (5) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用して  
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 親法人（パルシステム生活協同組合連合会）に対する債権

売掛金	1,673,108	千円
未収金	2,659	千円
前払費用	1,022	千円
計	1,676,791	千円

② 親法人（パルシステム生活協同組合連合会）に対する債務

買掛金	7,583	千円
未払金	49,914	千円
計	57,498	千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

建物	479,002	千円
建物附属設備	471,292	千円
構築物	101,497	千円
機械装置	1,037,951	千円
工具器具備品	55,471	千円
計	2,145,214	千円

## 3 損益計算書に関する注記

(1) 関係法人との取引高

① 親法人（パルシステム生活協同組合連合会）との取引高

売上高	15,676,973	千円
仕入高	70,354	千円
営業費用	89,619	千円

(2) 特別損益

① 特別損失の内容は、次のとおりです。

固定資産除却損	： 製氷機・電源設備	415 千円
	： 蒸気式温水発生機	408 千円
	： 圧縮空気設備	373 千円
	： 金属検出器オートチェッカー一式	339 千円
	： その他	411 千円
固定資産売却損	： ピックルメーカー	584 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

2019年6月21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	43,200 千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	270 円 00 銭
基準日	2019年3月31日
効力発生日	2019年6月22日

- (3) 当会計期間後に行う剰余金の配当に関する事項

2020年6月19日開催の定時株主総会において、次の議案を付議致します。

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	2020年3月31日
効力発生日	2020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別の内訳

##### 繰延税金資産

賞与引当金	17,754 千円
未払事業税	408 千円
未払社会保険料	2,588 千円
一括償却資産	603 千円
退職給付引当金	86,283 千円
役員退職慰労引当金	3,733 千円
パルシステムグループ役職員共済会	387 千円
電話加入権	159 千円
評価性引当金額	△159 千円
合計	111,759 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、注記を省略しています。

## 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います。

#### 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、ほぼ全額が親法人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います。これら営業債務は、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います。

#### 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います。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2020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、次表には含まれていません。

(単位：千円)

科目	貸借対照表計上額	時価	差額
1.現金及び預金	1,209,262	1,209,262	—
2.売掛金	1,740,076	1,740,076	—
3.未収金	465,619	465,619	—
4.買掛金	1,930,443	1,930,443	—
5.未払金	195,950	195,950	—

#### (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

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います。

##### 4. 買掛金、5. 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います。

#### (注2) 出資金、差入保証金は将来キャッシュ・フローを見積もることが困難なため、時価の開示の対象としていません。

## 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います。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います。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います。

#### 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	274,955 千円
退職給付費用	29,130 千円
退職給付の支払額	<u>△19,322 千円</u>
退職給付引当金の期末残高	<u>284,763 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>284,763 千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>284,763 千円</u>
退職給付引当金	<u>284,763 千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>284,763 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	29,130 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 34,454 千円です。

### (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いますが、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いません。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・プランを導入しています。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す。

##### イ) 制度全体の積立状況に関する事項

年金時価資産額	41,627,888 千円 (2020年3月末現在)
年金財政計算上の数理債務の額	<u>33,726,183 千円</u> (2019年3月末現在)
差引額	7,901,705 千円

##### ロ) 制度全体に占める当社の掛金割合 (2020年3月)

掛金総額	185,459 千円
当社の掛金額 (標準掛金)	447 千円

##### ハ) 補足説明

年金時価資産額は2020年3月末日時点、数理債務の額は2019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7,901百万円の差引額となっておりますが、2020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、2019年3月末日時点の繰越剰余金は7,691百万円で過去勤務債務残高はありません。



## 8 関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

種類	法人等の名称	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 (注1)	取引金額 (注2)	科目	当期末残高 (注2)
親法人	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	15,676,973	売掛金	1,673,108
				冷凍商品の入荷保管 に掛る仕入付随費用	70,354	前払費用	1,022
						買掛金	7,583
				システム使用料等の 営業費用	89,619	未収金	2,659
					未払金	49,914	

(取引条件及び取引条件の決定方法等)

(注1) 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います。

(注2) 取引金額には消費税等が含まれておらず、当期末残高には消費税等が含まれています。

## 9 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 19,474円54銭

1株当たり当期純利益 934円13銭

## 10 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。