

第21期決算公告

169-0072
 東京都新宿区大久保二丁目3番4号
 株式会社パルシステム・リレーションズ
 代表取締役社長 高橋 宏通

貸借対照表
 (2021年3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	前期金額(参考)	科 目	金 額	前期金額(参考)
(資 産 の 部)			(負 債 の 部)		
流 動 資 産	1,358,442	1,155,462	流 動 負 債	620,085	569,632
現金及び預金	816,546	629,917	未 払 金	457,568	474,973
売 掛 金	396,453	403,254	未 払 費 用	6,919	6,486
未 収 入 金	120,421	99,959	未 払 法 人 税 等	76,725	24,199
仕 掛 品	18,170	16,461	未 払 消 費 税 等	31,091	19,021
立 替 金	193	66	前 受 金	1,629	1,629
前 払 費 用	6,512	5,802	預 り 金	2,707	2,521
前 払 金	145	-	賞 与 引 当 金	43,444	40,800
固 定 資 産	129,966	126,759	固 定 負 債	99,710	82,385
有 形 固 定 資 産	23,071	27,568	退 職 給 付 引 当 金	94,222	78,004
建 物 附 属 設 備	14,002	15,389	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	5,488	4,381
器 具 備 品	9,068	12,179	負 債 合 計	719,795	652,017
無 形 固 定 資 産	21,212	23,489	(純 資 産 の 部)		
ソ フ ト ウ ェ ア	21,212	23,489	株 主 資 本	768,612	630,203
投 資 そ の 他 の 資 産	85,683	75,702	資 本 金	200,000	200,000
差 入 保 証 金	32,060	32,213	利 益 剰 余 金	678,132	539,723
長 期 前 払 費 用	1,048	-	利 益 準 備 金	50,000	50,000
繰 延 税 金 資 産	52,574	43,488	そ の 他 利 益 剰 余 金	628,132	489,723
			別 途 積 立 金	99,831	99,831
			繰 越 利 益 剰 余 金	528,301	389,892
			自 己 株 式	△ 109,520	△ 109,520
			純 資 産 合 計	768,612	630,203
資 産 合 計	1,488,408	1,282,221	負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,488,408	1,282,221

損益計算書

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	前 期 金 額 (参考)
売 上 高	4,239,038	4,599,771
製 品 売 上 高	3,421,524	3,833,497
手 数 料 収 入	817,513	766,273
売 上 原 価	3,288,593	3,702,398
売 上 総 利 益	950,444	897,372
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	674,563	758,660
営 業 利 益	275,881	138,711
営 業 外 収 益	285	42
受 取 利 息	6	5
雑 収 入	278	37
経 常 利 益	276,166	138,754
特 別 損 失	0	6,466
固 定 資 産 除 却 損	0	6,466
税 引 前 当 期 純 利 益	276,166	132,287
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	96,844	47,455
法 人 税 等 調 整 額	△ 9,086	△ 5,584
当 期 純 利 益	188,409	90,417

株主資本等変動計算書

(自 2020年4月1日 至 2021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				自己株式	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			
			別途積立金	繰越利益 剰余金				
当 期 首 残 高	200,000	50,000	99,831	389,892	539,723	△ 109,520	630,203	630,203
当 期 変 動 額								
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	△ 50,000	△ 50,000	-	△ 50,000	△ 50,000
当 期 純 利 益	-	-	-	188,409	188,409	-	188,409	188,409
当 期 末 変 動 額 合 計	-	-	-	138,409	138,409	-	138,409	138,409
当 期 末 残 高	200,000	50,000	99,831	528,301	678,132	△ 109,520	768,612	768,612

前期金額(参考)

(単位:千円)

	株主資本							純資産 合計
	資本金	利益剰余金				自己株式	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			
			別途積立金	繰越利益 剰余金				
当 期 首 残 高	200,000	50,000	99,831	299,475	449,306	△ 109,520	539,786	539,786
当 期 変 動 額								
当 期 純 利 益	-	-	-	90,417	90,417	-	90,417	90,417
当 期 末 変 動 額 合 計	-	-	-	90,417	90,417	-	90,417	90,417
当 期 末 残 高	200,000	50,000	99,831	389,892	539,723	△ 109,520	630,203	630,203

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
仕掛品 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
① 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、並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しています。
② 無形固定資産 定額法。なお、自社使用のソフトウェアは見込利用可能期間(5年)による定額法を採用しています。
- (3) 引当金の計上基準
① 賞与引当金 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。
② 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。
③ 役員退職慰労引当金 役員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) 消費税等の会計処理 税抜方式によっています。

2 表示方法の変更に関する注記

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更
「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度から適用し、個別注記表に(会計上の見積りに関する注記)を記載しています。

3 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

繰延税金資産	52,574	千円
--------	--------	----

4 貸借対照表に関する注記

(1) 関係法人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	371,239	千円
未収入金	116,805	千円
計	488,045	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		
未払金	6,011	千円

③ その他の関係法人(株式会社YUIDEA)に対する債務		
未払金	321,493	千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

建物附属設備	9,674	千円
器具備品	21,621	千円
計	31,296	千円

5 損益計算書に関する注記

(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	4,018,192	千円	
営業費用	56,181	千円	
(2) その他の関係法人(株式会社YUIDEA)との取引高			
営業費用	2,896,787	千円	
(3) 特別損益			
固定資産除却損	社内専用サーバ	0	千円
	デジタルボード一式	0	千円

6 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	4,000 株
(2) 当会計期間の末日における自己株式の数	普通株式	800 株

- (3) 当会計期間中に行った剰余金の配当に関する事項
2020年6月25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	50,000 千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	15,625 円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年6月25日

- (4) 当会計期間後に行う剰余金の配当に関する事項
2021年6月24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	64,000 千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	20,000 円
基準日	2021年3月31日
効力発生日	2021年6月24日

7 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	13,302	千円
未払事業税	4,244	千円
退職給付引当金	28,850	千円
役員退職慰労引当金	1,680	千円
未払賞与社会保険料	2,118	千円
一括償却資産	2,066	千円
グループ共済会繰越金	311	千円
繰延税金資産合計	52,574	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。

8 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、資金調達については、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及び未収入金は、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。営業債務である未払金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日となっています。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

2021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	816,546	816,546	-
2 売掛金	396,453	396,453	-
3 未収入金	120,421	120,421	-
4 立替金	193	193	-
5 未払金	457,568	457,568	-

(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. 未収入金、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います。

5. 未払金

これ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) 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。

9 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、社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	78,004 千円
退職給付費用	17,406 千円
退職給付の支払額	1,188 千円
退職給付引当金の期末残高	<u>94,222 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	94,222 千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	94,222 千円
退職給付引当金	94,222 千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	94,222 千円

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	17,406 千円
(注) 複数事業主制度への退職給付費用等を含めた退職給付費用は21,680千円です。	

(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、社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。

① 制度全体の積立状況に関する事項

年金時価資産額	45,017,709 千円 (2021年3月末日)
年金財政計算上の数理債務の額	34,223,110 千円 (2020年3月末日)
差引額	10,794,599 千円

② 制度全体に占める当社の掛金割合(2021年3月)…0.13%

年金総額	186,437 千円
当社の掛金額(標準掛金)	258 千円

③ 補足説明

数理債務の額は2020年3月末日時点、年金時価資産額は2021年3月末日時点で表示しているため、1年のずれがあります。この時点で10,794百万円の差引額となっておりますが、2021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。なお、2020年3月末日時点の繰越剰余金は、7,282百万円で過去勤務債務残高はありません。

10 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	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75%	親法人業務の受託	紙媒体・インターネット のコンテンツ制作 インターネット業務等 の受託	4,018,192	売掛金	371,239
			役員の兼任			未収入金	116,805
その他の 関係 法人	株式会社 YUIDEA	被所有直接25%	業務の委託 役員の兼任	紙媒体・インターネット のコンテンツ制作の委 託等	2,896,787	未払金	321,493

(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が含まれています。

11 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	240,191 円	56 銭
1株当たり当期純利益	58,877 円	81 銭

12 重要な後発事象に関する注記

該当する事項はありません。