

第8期

計算書類

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 年 3 月 31 日

会社名

パーソルキャリア株式会社

貸借対照表
(平成30年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金 額	科目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
I 流動資産	35,566,009	I 流動負債	18,746,532
現金及び預金	9,318,883	買掛金	1,377,383
受取手形	4,609	未払金	3,414,856
売掛金	6,513,328	短期借入金	7,046,707
短期貸付金	18,028,159	未払法人税等	2,745,879
立替金	261,909	未払消費税等	211,245
前払費用	491,919	未払費用	1,004,117
繰延税金資産	816,331	預り金	299,424
その他	174,145	賞与引当金	1,679,950
貸倒引当金	△ 43,276	売上返金引当金	168,393
		その他	798,572
II 固定資産	11,385,238		
有形固定資産	30,612		
建物	2,661		
器具及び備品	11,258		
その他	16,692		
無形固定資産	9,842,037		
のれん	5,285,124		
商標権	1,032,283		
ソフトウェア	2,431,665		
ソフトウェア仮勘定	1,083,400		
その他	9,564		
投資その他の資産	1,512,588		
投資有価証券	344,155		
関係会社株式	653,580		
繰延税金資産	223,456		
その他	291,400		
貸倒引当金	△ 4		
資産合計	46,951,247	負債合計	18,746,532
		(純資産の部)	
		I 株主資本	28,193,470
		資本金	1,127,192
		資本剰余金	951,092
		資本準備金	377,191
		その他資本剰余金	573,901
		利益剰余金	26,115,185
		その他利益剰余金	26,115,185
		繰越利益剰余金	26,115,185
		II 評価・換算差額等	11,244
		その他有価証券評価差額金	11,244
		純資産合計	28,204,714
		負債及び純資産合計	46,951,247

損益計算書

〔平成29年4月1日から
平成30年3月31日まで〕

(単位:千円)

売上高		70,506,385
売上原価		10,217,976
売上総利益		60,288,408
販売費及び一般管理費		47,537,120
営業利益		12,751,288
【営業外収益】		
受取利息及び配当金	81,628	
その他	6,265	87,893
【営業外費用】		
支払利息	58,288	
その他	12,347	70,635
経常利益		12,768,546
【特別利益】		
投資有価証券売却益	28,500	28,500
【特別損失】		
減損損失	4,545,990	
投資有価証券評価損	13,868	
事業構造改善費用	26,159	4,586,019
税引前当期純利益		8,211,026
法人税、住民税及び事業税	4,104,368	
法人税等調整額	△ 562,237	3,542,131
当期純利益		4,668,895

株主資本等変動計算書

(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本						評価・換算 差額等		純資産 合計	
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本合計	その他有価証 券評価差額金		評価・換算差額 等合計
		資本 準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金 繰越 利益剰余金	利益剰余金 合計				
当期首残高	1,127,192	377,191	573,901	951,092	21,766,267	21,766,267	23,844,552	44,646	44,646	23,889,198
当期純利益					4,668,895	4,668,895	4,668,895			4,668,895
会社分割による減少					△ 319,976	△ 319,976	△ 319,976			△ 319,976
株主資本以外の項目の事業年度 中の増減額(純額)								△ 33,401	△ 33,401	△ 33,401
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	4,348,918	4,348,918	4,348,918	△ 33,401	△ 33,401	4,315,516
当期末残高	1,127,192	377,191	573,901	951,092	26,115,185	26,115,185	28,193,470	11,244	11,244	28,204,714

個別注記表

(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(重要な会計方針に関する事項の注記)

1. 資産の評価基準及び評価方法

関係会社株式	移動平均法による原価法
その他有価証券	
時価があるもの	決算日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
時価のないもの	移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産	定率法 (ただし平成10年4月1日以降に取得した建物、平成28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)
主要な耐用年数	
建物	3～33年
器具及び備品	3～8年
無形固定資産	定額法
主要な耐用年数	
のれん	20年
商標権	20年
自社利用のソフトウェア	5年

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金	債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
賞与引当金	従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
売上返金引当金	紹介手数料などに対する将来の返金に備えて、売上額に返金実績率を乗じた金額等の見積り額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額	80,028千円
2. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	18,519,867千円
長期金銭債権	104,249千円
短期金銭債務	1,383,975千円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社に関する注記

関係会社との取引高

売上高	93,884千円
売上原価	2,149,540千円
その他の営業取引高	3,524,855千円
営業取引以外の収益	28,160千円
営業取引以外の費用	9,460千円

2. 減損損失に関する注記

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

当社は、管理会計上の区分に基づいて事業用資産をグルーピングしており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングしております。

当事業年度において、Works事業及びその他事業において、当初想定した収益が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は使用価値により測定しておりますが、回収可能性が認められないため、ゼロとして評価しております。

用途	場所	種類	減損損失 (千円)
Works事業	本社	のれん、商標権、ソフトウェア、 ソフトウェア仮勘定、工具器具備品	4,164,834
その他事業	本社	のれん	381,156

(株主資本等変動計算書に関する注記)

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度	当事業年度	当事業年度末
	株式数	増加株式数	減少株式数	株式数
普通株式	383,945株	—	—	383,945株

(税効果会計に関する注記)

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

流動資産		(単位：千円)
	賞与引当金	514,400
	未払事業税	157,889
	未払費用	78,328
	売上返金引当金	51,562
	未払事業所税	19,874
	貸倒引当金繰入超過額	13,251
	貸倒損失	7,813
	その他	311
	合計	843,431
流動負債	前払労働保険料	27,099
	合計	27,099
	繰延税金資産の純額（流動）	816,331
固定資産		
	減損損失	406,072
	関係会社株式評価損	100,158
	投資有価証券評価損	15,623
	株式給付費用	10,477
	貸倒損失	7,042
	一括償却資産	2,242
	その他	293
	合計	541,910
固定負債	商標権	315,964
	有価証券評価差額金	2,489
	合計	318,453
	繰延税金資産の純額（固定）	223,456

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、必要な資金については、親会社とのトレジャリーマネジメントサービス (TMS) 及びグループ内のキャッシュ・マネジメント・システム (CMS) により調達しております。資金運用については短期的な預金等に限定しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、販売管理規程に沿ってリスク低減を図っております。買掛金並びに未払金は、短期の営業債務であり、概ね1年以内の支払期日であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成30年3月31日(当事業年度の決算日)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。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額(*1)	時価(*1)	差額
(1)現金及び預金	9,318,883	9,318,883	—
(2)受取手形(*2)	4,531	4,531	—
(3)売掛金(*2)	6,470,129	6,470,129	—
(4)短期貸付金	18,028,159	18,028,159	—
(5)立替金	261,909	261,909	—
(6)投資有価証券	86,130	86,130	—
(7)買掛金	(680,171)	(680,171)	—
(8)未払金	(4,112,068)	(4,112,068)	—
(9)短期借入金	(7,046,707)	(7,046,707)	—
(10)未払法人税等	(2,745,879)	(2,745,879)	—
(11)未払消費税等	(211,245)	(211,245)	—
(12)預り金	(299,424)	(299,424)	—

(*1) 負債に計上されているものについては、() で記載しております。

(*2) 受取手形及び売掛金に対して計上されている貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1)現金及び預金、(2)受取手形、(3)売掛金、(4)短期貸付金、並びに(5)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。

(6)投資有価証券

有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっており、債券については取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。

(7)買掛金、(8)未払金、(9)短期借入金、(10)未払法人税等、(11)未払消費税等、並びに(12)預り金

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。

(注2) 投資有価証券（うち非上場株式 貸借対照表計上額258,025千円）、関係会社株式（貸借対照表計上額653,580千円）は、市場価格がなくかつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握する事が極めて困難と認められるため、時価開示の対象とはしていません。

(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

種類	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	パーソルホールディングス 株式会社	被所有 直接100%	経営指導 資金貸借 役員の兼任	資金貸借 (注1)	—	短期貸付金	18,028,159
				利息の受取 (注2)	28,160		
				経営指導料 の支払(注3)	2,382,554	未払金	661,391
				業務委託費 (注3)	989,725	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) TMS の貸付・借入については、資金が日々移動するため、取引金額は記載せずに、期末残高のみ記載しております。

(注2) 貸付金及び借入金の利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注3) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

(注4) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

子会社及び関連会社等

種類	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	株式会社AUBE	所有 直接51%	メディアシステム及び 広告業務委託	業務委託費 (注1)	4,899,641	未払金	721,926
				広告宣伝費 (注1)	330,643		

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おります。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 兄弟会社等

種類	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
兄弟会社	パーソルプロセス &テクノロジー株式会社	—	システム開発委託 役員の兼任	資金貸借 (注1)	—	短期借入金	6,837,474
				利息の支払 (注2)	56,872		
				業務委託費 (注3)	2,654,989	未払金	307,676
	パーソルテンプスタッフ 株式会社	—	役員の兼任	会社分割による 分割資産 分割負債 差引純資産額 (注4)	555,273 235,297 319,976	—	—
	パーソルチャレンジ株式会社	—	障がい者雇用関連業 務委託	資金貸借 (注1)	—	短期借入金	209,233
				利息の支払 (注2)	1,226		
				業務委託費 (注3)	293,027	未払金	43,237

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) CMS (キャッシュマネジメントシステム) の貸付・借入については、資金が日々移動するため、取引金額は記載せずに、期末残高のみ記載しております。

(注2) 貸付金及び借入金の利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注3) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

(注4) 当該取引は、当社の公共事業を吸収分割契約によりパーソルテンプスタッフ株式会社へ分割したものであり、取引金額は分割期日直前の適正な帳簿価額により決定しております。

(注5) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

3. 役員及び個人株主等

該当事項はありません。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産 73,460円30銭

1株当たり当期純利益 12,160円32銭