

第44期

決算報告書

自 2018 年 4 月 1 日
至 2019 年 3 月 31 日

会社名 パーソルプロセス&テクノロジー株式会社

貸借対照表

(2019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)	
流動資産	14,127,499	流動負債	5,272,701
現金及び預金	881,017	買掛金	1,149,799
受取手形及び売掛金	5,647,153	未払金	424,805
仕掛品	264,864	未払費用	830,929
前払費用	315,384	未払法人税等	504,322
立替金	25,461	未払消費税等	409,266
短期貸付金	6,951,072	前受金	59,713
その他	42,545	預り金	227,132
固定資産	5,569,907	賞与引当金	1,664,378
有形固定資産	37,940	その他	2,354
建物	18,881	固定負債	262,769
工具器具備品	19,058	退職給付引当金	242,175
無形固定資産	3,900,203	株式給付引当金	20,593
ソフトウェア	2,067,477	負 債 合 計	5,535,471
電話加入権	2,326	(純 資 産 の 部)	
のれん	1,830,400	株主資本	13,722,899
投資その他の資産	1,631,763	資本金	310,000
投資有価証券	718,000	資本剰余金	268,000
関係会社株式	306,472	その他資本剰余金	268,000
繰延税金資産	549,045	利益剰余金	13,144,899
差入保証金	13,591	利益準備金	3,150
その他	44,654	その他利益剰余金	13,141,749
		繰越利益剰余金	13,141,749
		評価・換算差額等	439,036
		その他有価証券評価差額金	439,036
		純 資 産 合 計	14,161,935
資 産 合 計	19,697,406	負債及び純資産合計	19,697,406

損益計算書

(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位:千円)

売上高		33,778,140
売上原価		25,457,008
売上総利益		8,321,131
販売費及び一般管理費		6,253,116
営業利益		2,068,014
【営業外収益】		
受取利息及び配当金	67,456	
為替差益	114	
雑収入	665	68,237
【営業外費用】		
雑損失	6,848	6,848
経常利益		2,129,402
税引前当期純利益		2,129,402
法人税、住民税及び事業税	825,536	
法人税等調整額	△ 241,469	584,067
当期純利益		1,545,335

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自 2018年4月1日 至 2019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
		その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金 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	310,000	268,000	268,000	3,150	11,426,149	11,429,299	12,007,299	367,991	367,991	12,375,290
企業結合による増加又は減少		-	-		170,264	170,264	170,264		-	170,264
当期純利益					1,545,335	1,545,335	1,545,335		-	1,545,335
株主資本以外の項目の事業年度 中の増減額(純額)		-	-		-	-	-	71,045	71,045	71,045
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	1,715,599	1,715,599	1,715,599	71,045	71,045	1,786,644
当期末残高	310,000	268,000	268,000	3,150	13,141,749	13,144,899	13,722,899	439,036	439,036	14,161,935

個別注記表

パーソルプロセス&テクノロジー株式会社

自 2018年4月1日

至 2019年3月31日

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

仕掛品

個別法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

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を採用しております。

主要な耐用年数

建物 2～11年

器具及び備品 2～14年

無形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

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

従業員の賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担分を計上しています。

株式給付引当金

株式報酬制度による、幹部社員に対する将来の株式及び現金による支給に充てるため、制度満了時の見込み支出額に基づき計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

2、会計方針の変更に関する注記

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成30年2月16日最終改正）」を当事業年度から適用し、繰延税金資産の回収可能性に関する会計処理の方法の一部を見直しております。

なお、この変更による影響は軽微であるため、遡及適用は行っておりません。

3、表示方法の変更に関する注記

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準適用指針第28号 平成30年2月16日改正）」を当事業年度より適用し、繰延税金資産を投資その他の資産の区分に表示する方法に変更しております。

4、株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数

普通株式数

3,000,000 株

5、その他

該当事項はありません。

附属明細書（計算書類関係）

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減価償却 累計額又は 償却累計額	当期償却額	差引期末 帳簿価額
有形 固定 資産	建物	71,153	764	1,120	70,797	51,915	661	18,881
	器具及び備品	102,928	13,210	-	116,138	97,080	9,682	19,058
	計	174,081	13,974	1,120	186,936	148,995	10,344	37,940
無形 固定 資産	ソフトウェア	874,280	1,106,070	67,640	1,912,710	747,571	290,597	1,165,138
	ソフトウェア 仮勘定	539,564	1,266,789	904,015	902,338	-	-	902,338
	電話加入権	2,326	-	-	2,326	-	-	2,326
	のれん	1,990,727	-	160,327	1,830,400	-	160,327	1,830,400
	計	3,406,898	2,372,859	1,131,982	4,647,775	747,571	450,924	3,900,203

(注) 1. ソフトウェア増加額 (1,106,070千円) の主な内容は、次の通りであります。

POS+開発 523,193 千円
勤怠管理システム 135,773 千円
HITO-Linkサービス開発 75,823 千円

2. ソフトウェア減少額 (67,640千円) の主な内容は、Personalize Meのサービス終了に伴う資産売却によるものであります。

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	788	-	-	-	788
賞与引当金	1,002,929	1,664,378	1,002,929	-	1,664,378
株式給付引当金	11,960	8,633	-	-	20,593
退職給付引当金	273,511	-	31,336	-	242,175

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額	摘 要
役 員 報 酬	22,455	
給 与 手 当	1,617,229	
賞 与	160,717	
賞与引当金繰入額	224,129	
株式給付引当金繰入額	8,633	
法 定 福 利 費	288,054	
福 利 厚 生 費	59,567	
業 務 委 託 費	292,178	
地 代 家 賃	562,901	
租 税 公 課	240,920	
従業員募集採用費	603,179	
保 守 修 繕 費	84,082	
資 産 賃 借 料	32,603	
減 価 償 却 費	50,995	
消 耗 品 費	143,059	
通 信 費	57,645	
旅 費 交 通 費	65,384	
通 勤 交 通 費	35,954	
光 熱 費	55,965	
社 員 研 修 費	81,718	
広 告 宣 伝 費	38,695	
接 待 交 際 費	40,925	
レ ン タ ル 料	11,973	
会 議 費	7,345	
郵 便 ・ 宅 配 費	12,182	
諸 会 費 等	8,410	
販 売 促 進 費	105,182	
保 険 料	18,551	
出 向 料	11,065	
の れ ん 償 却 費	160,327	
経 営 管 理 料	359,955	
そ の 他	791,123	
総 計	6,253,116	