

決算報告書

第46期

自 2020年4月1日
至 2021年3月31日

パーソルプロセス&テクノロジー株式会社

貸借対照表

(2021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	17,968,452	流動負債	7,929,999
現金及び預金	2,168,493	買掛金	1,509,125
受取手形及び売掛金	7,658,335	未払金	1,256,330
仕掛品	487,505	未払費用	844,070
前払費用	905,863	未払法人税等	234,505
短期貸付金	6,537,679	未払消費税等	989,114
立替金	177,205	前受金	478,717
その他	37,684	預り金	105,779
貸倒引当金	△ 4,315	賞与引当金	2,216,482
固定資産	4,396,661	受注工事損失引当金	293,400
有形固定資産	52,667	その他	2,474
建物	17,834	固定負債	270,853
工具器具備品	34,833	退職給付引当金	222,551
無形固定資産	2,483,814	株式給付引当金	48,302
ソフトウェア	714,599	負債合計	8,200,852
ソフトウェア仮勘定	259,468	(純資産の部)	
のれん	1,509,746	株主資本	14,164,261
投資その他の資産	1,860,179	資本金	310,000
投資有価証券	50,000	資本剰余金	268,000
関係会社株式	416,425	その他資本剰余金	268,000
長期前払費用	158,587	利益剰余金	13,586,261
繰延税金資産	1,218,112	利益準備金	3,150
差入保証金	13,054	その他利益剰余金	13,583,111
その他	9,300	繰越利益剰余金	13,583,111
貸倒引当金	△ 5,300	純資産合計	14,164,261
資産合計	22,365,114	負債・純資産合計	22,365,114

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	
売上高		45,875,182
売上原価		35,113,211
売上総利益		10,761,970
販売費及び一般管理費		9,098,117
営業利益		1,663,853
営業外収益		
受取利息及び配当金	55,004	
雑収入	8,096	63,101
営業外費用		
為替差損	1,353	
雑損失	11,084	12,437
経常利益		1,714,517
特別利益		
投資有価証券売却益	218,128	218,128
特別損失		
臨時損失	2,291	2,291,440
税引前当期純利益		1,930,354
法人税、住民税及び事業税	767,794	
法人税等調整額	△ 229,833	537,961
当期純利益		1,392,392

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	資本準備金		利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	
		その他資本剰余金	資本剰余金合計		繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
2020年4月1日残高	310,000	268,000	268,000	3,150	12,190,718	12,193,868	12,771,868	12,771,868
事業年度中の変動額								
当期純利益			—		1,392,392	1,392,392	1,392,392	1,392,392
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)								—
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	1,392,392	1,392,392	1,392,392	1,392,392
2021年3月31日残高	310,000	268,000	268,000	3,150	13,583,111	13,586,261	14,164,261	14,164,261

	評価・換算差額等		純資産合計
	其他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
2020年4月1日残高	149,028	149,028	12,920,896
事業年度中の変動額			
当期純利益		—	1,392,392
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	△ 149,028	△ 149,028	△ 149,028
事業年度中の変動額合計	△ 149,028	△ 149,028	1,243,364
2021年3月31日残高	—	—	14,164,261

個別注記表

パーソルプロセス&テクノロジー株式会社

自 2020年4月1日
至 2021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。

建物 2～10年

器具及び備品 2～10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。

受注工事損失引当金

ソフトウェア開発請負契約に関し将来の損失に備えるため、損失の発生が見込まれ、かつその金額を合理的に見積もることができる契約について、損失見込額を計上しております。

退職給付引当金

従業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の見込額に基づき計上しております。

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、追加情報に関する注記

(1) 連結納税制度の導入に伴う会計処理

当社は、当事業年度の期首から連結納税制度を適用しております。

(2) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

3、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

4、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	減損損失累計額
有形固定資産	建物	79,173	-	-	79,173	61,339	4,819	17,834	-
	器具及び備品	140,038	11,280	-	151,319	116,486	11,511	34,833	1,319
	計	219,212	11,280	-	230,493	177,825	16,330	52,667	1,319
無形固定資産	ソフトウェア	3,543,420	370,002	2,324,096	1,589,327	864,501	268,251	714,600	10,225
	ソフトウェア仮勘定	1,029,897	221,341	991,771	259,468	-	-	259,468	-
	電話加入権	2,326	-	2,326 (2,326)	-	-	-	-	-
	のれん	1,670,073	-	160,327	1,509,746	-	160,327	1,509,746	-
	計	6,245,717	591,344	3,478,520	3,358,541	864,501	428,578	2,494,040	10,225

(注) 1. 「当期減少額」欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. ソフトウェア増加額(370,002千円)の主な内容は、次の通りであります。

勤怠管理システムMiTERAS	125,757 千円
HITO-Manager	93,830 千円
BILLリプレイス	71,783 千円

3. ソフトウェア減少額(2,324,096千円)の主な内容は、次の通りであります。

POS+会社分割	2,324,096 千円
----------	--------------

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
貸倒引当金-流動	3,164	10,677	9,526	4,315
貸倒引当金-固定	-	9,363	4,063	5,300
賞与引当金	1,951,887	2,216,482	1,951,887	2,216,482
受注工事損失引当金	-	293,400	-	293,400
退職給付引当金	230,169	-	7,617	222,551
株式給付引当金	19,597	28,704	-	48,302

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	15,654	
給 与 手 当	2,428,027	
賞 与	339,864	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	340,550	
退 職 給 付 費 用	6,832	
株 式 給 付 引 当 金 繰 入 額	28,704	
法 定 福 利 費	459,657	
福 利 厚 生 費	114,792	
障 が い 者 雇 用 管 理 費	74,120	
業 務 委 託 費	710,386	
地 代 家 賃	797,418	
租 税 公 課	323,748	
従 業 員 募 集 採 用 費	570,403	
保 守 修 繕 費	95,651	
資 産 賃 借 料	56,065	
減 価 償 却 費	84,245	
寄 付 金	24,000	
消 耗 品 費	472,527	
通 信 費	103,369	
旅 費 交 通 費	35,453	
通 勤 交 通 費	33,795	
光 熱 費	68,305	
社 員 研 修 費	102,052	
広 告 宣 伝 費	36,546	
接 待 交 際 費	5,376	
の れ ん 償 却 費	160,327	
会 議 費	949	
諸 会 費 等	11,448	
支 払 手 数 料	1,432,355	
そ の 他	165,486	
総 計	9,098,117	