

第16期
計算書類

〔 自 平成26年4月 1日
至 平成27年3月31日 〕

株式会社
代表取締役

ワールドプロダクションパートナーズ
松原正幸

貸借対照表

(平成27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 | 38,829,758 | 流動負債 | 35,648,537 |
| 現金及び預金 | 81,254 | 支払手形 | 753,968 |
| 受取手形 | 200,170 | 買掛金 | 33,495,477 |
| 売掛金 | 37,546,982 | 未払金 | 861,612 |
| 商品 | 765,988 | 未払法人税等 | 134,908 |
| 前払費用 | 46,671 | 未払費用 | 61,479 |
| 未収入金 | 57,814 | 賞与引当金 | 122,707 |
| 繰延税金資産 | 38,638 | その他 | 218,385 |
| その他 | 92,241 | | |
| 固定資産 | 12,012 | 固定負債 | 1,873,000 |
| 有形固定資産 | 523 | 長期借入金 | 1,873,000 |
| 建物 | 346 | | |
| 器具備品 | 176 | | |
| 投資その他の資産 | 11,489 | 負債合計 | 37,521,537 |
| 関係会社株式 | 8,000 | (純 資 産 の 部) | |
| 差入保証金 | 3,489 | 株主資本 | 1,274,074 |
| | | 資本金 | 20,000 |
| | | 利益剰余金 | 1,254,074 |
| | | 利益準備金 | 5,000 |
| | | その他利益剰余金 | 1,249,074 |
| | | 繰越利益剰余金 | 1,249,074 |
| | | 評価・換算差額等 | 46,159 |
| | | 繰延ヘッジ損益 | 46,159 |
| | | 純資産合計 | 1,320,233 |
| 資産合計 | 38,841,770 | 負債及び純資産合計 | 38,841,770 |

損 益 計 算 書

〔 自 平成 26 年 4 月 1 日
至 平成 27 年 3 月 31 日 〕

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|---------------------|---------|-------------|
| 売 上 高 | | 128,025,460 |
| 売 上 原 価 | | 123,636,773 |
| 売 上 総 利 益 | | 4,388,688 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | | 3,325,131 |
| 営 業 利 益 | | 1,063,557 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 | 58 | |
| 為 替 差 益 | 510 | |
| そ の 他 | 2,748 | 3,316 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 24,330 | |
| 商 品 廃 棄 損 | 23,196 | |
| そ の 他 | 2,361 | 49,887 |
| 経 常 利 益 | | 1,016,986 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | | 1,016,986 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 347,067 | |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 33,341 | 380,407 |
| 当 期 純 利 益 | | 636,578 |

株主資本等変動計算書

〔 自 平成 26 年 4 月 1 日
至 平成 27 年 3 月 31 日 〕

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | 株主資本 合計 | 評価・換算 差額等 | 純資産合計 |
|-----------------------------|--------|-----------|-----------------------------|-------------|------------|--------------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 | | 繰延ヘッジ 損益 | |
| | | 利益 準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | | | | |
| 当期首残高 | 20,000 | 5,000 | 612,495 | 617,495 | 637,495 | 16,527 | 654,022 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | |
| 当期純利益 | - | - | 636,578 | 636,578 | 636,578 | - | 636,578 |
| 株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額) | - | - | - | - | - | 29,633 | 29,633 |
| 事業年度中の変動額合計 | - | - | 636,578 | 636,578 | 636,578 | 29,633 | 666,211 |
| 当期末残高 | 20,000 | 5,000 | 1,249,074 | 1,254,074 | 1,274,074 | 46,159 | 1,320,233 |

個 別 注 記 表

【重要な会計方針】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
子会社株式 …… 移動平均法による原価法

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法
デリバティブ …… 時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法
商 品 …… 総平均法による原価法
(収益性の低下による簿価切下げの方法)

4. 固定資産の減価償却の方法
(1)有形固定資産(リース資産を除く)
定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法を採用しております。
(2)リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

5. 引当金の計上基準
(1)貸倒引当金 …… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
(2)賞与引当金 …… 従業員の賞与支給にあてるため、翌期支払賞与見込額のうち当期負担額を計上しております。

6. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算の基準
外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

7. ヘッジ会計の方法
繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

8. 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、税抜方式を採用しております。

【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 | 5,382 千円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | |
| (1) 短期金銭債権 | 35,214,567 千円 |
| (2) 短期金銭債務 | 108,970 千円 |
| (3) 長期金銭債務 | 1,873,000 千円 |

【損益計算書に関する注記】

関係会社との取引高

- | | |
|----------------|----------------|
| (1) 売上高 | 117,283,819 千円 |
| (2) 仕入高 | 8,258 千円 |
| (3) 販売費及び一般管理費 | 1,935,190 千円 |
| (4) 営業取引以外の取引高 | 24,853 千円 |

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び数
普通株式 400 株
2. 当事業年度末における自己株式の数
該当事項はありません。

【税効果会計に関する注記】

繰延税金資産の発生の主な原因は、未払事業税、賞与引当金であり、繰延税金負債の発生の主な原因は繰延ヘッジ損益によるものであります。

【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、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については主に親会社からの借入によっております。デリバティブ取引については、リスクヘッジを目的としており、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

(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

受取手形及び売掛金に係る取引先の信用リスクは、与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況の悪化等を把握したときは、速やかに対応する等して、その軽減に努めております。

営業債務である支払手形、買掛金及び未払金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。

借入金の使途は運転資金であり、資金調達にかかる流動性リスクについては、適時に資金繰り計画を作成・更新する等そのリスク軽減に努めております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした為替予約取引であります。

(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額のほか、市場価額がない場合には、合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成27年3月31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、次の通りであります。

(単位：千円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------|--------------|------------|----|
| (1)現金及び預金 | 81,254 | 81,254 | — |
| (2)受取手形 | 200,170 | 200,170 | — |
| (3)売掛金 | 37,546,982 | 37,546,982 | — |
| 資産計 | 37,828,405 | 37,828,405 | — |
| (1)支払手形 | 753,968 | 753,968 | — |
| (2)買掛金 | 33,495,477 | 33,495,477 | — |
| (3)未払金 | 861,612 | 861,612 | — |
| (4)未払法人税等 | 134,908 | 134,908 | — |
| (5)長期借入金 | 1,873,000 | 1,873,000 | — |
| 負債計 | 37,118,965 | 37,118,965 | — |
| デリバティブ取引(※) | 71,410 | 71,410 | — |

(※) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる場合は、()で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及びデリバティブ取引に関する事項

資産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 売掛金、
これらは短期で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債

- (1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等
これらは短期で決済されるため、時価は帳簿価額に等しいことから、当該帳簿価額によっております。
- (5) 長期借入金
これらの時価については、金利変動によるものであり、短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

【関連当事者との取引に関する注記】

1. 親会社

(単位：千円)

| 属性 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|-----|--------|---------------------|-----------|--------|-----------------|-------------|-------|------------|
| | | | 役員の兼任 | 事業上の関係 | | | | |
| 親会社 | ㈱ワールド | (100%) | 3名 | 商品の販売先 | 商品の販売 (注)1 | 117,283,819 | 売掛金 | 35,177,073 |
| | | | | | 資金の借入 (注)2 | 1,526,408 | 長期借入金 | 1,873,000 |
| | | | | | 借入利息の支払 (注)2 | 24,330 | | |
| | | | | | 資金の貸付 (注)2 | 26,641 | | |
| | | | | | 貸付利息の受取 (注)2 | 40 | | |
| | | | | | 債務被保証 (注)3 | 3,000,000 | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1. 市場価格等を勘案し、一般取引と同様に決定しております。

(注)2. 資金の貸付及び借入については、市場金利を勘案して決定しております。なお、取引金額は期中平均残高を記載しております。

(注)3. ファクタリング会社へのファクタリング債務につき、債務保証を受けております。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

| 属性 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|-------------|----------------------------|---------------------|-----------|--------------------|--------------|-----------|-----|---------|
| | | | 役員の兼任 | 事業上の関係 | | | | |
| 親会社の 子会社 | ㈱ワールド インダストリー ファブリック | なし | 5名 | 商品の 購入及び 販売先 | 商品の購入 (注) | 5,542,053 | 買掛金 | 915,252 |
| | | | | | 商品の販売 (注) | 2,454,702 | 売掛金 | 555,491 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 市場価格等を勘案し、一般取引と同様に決定しております。

【1 株当たり情報に関する注記】

1 株当たり純資産額 3,300,582 円 67 銭

1 株当たり当期純利益 1,591,446 円 01 銭