

第17期
計算書類

〔 自 平成27年4月1日
至 平成28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28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	33,364,666	流動負債	31,597,560
現金及び預金	64,847	支払手形	5,108,544
受取手形	126,827	買掛金	24,114,236
売掛金	32,278,575	短期借入金	953,000
商品	633,791	未払金	944,243
前払費用	32,867	未払法人税等	68,542
未収入金	64,584	未払費用	98,371
繰延税金資産	134,543	賞与引当金	98,762
その他	28,631	その他	211,863
固定資産	12,323		
有形固定資産	383		
建物	277		
器具備品	106		
投資その他の資産	11,940	負債合計	31,597,560
関係会社株式	8,000	(純資産の部)	
差入保証金	3,940	株主資本	1,884,025
		資本金	20,000
		利益剰余金	1,864,025
		利益準備金	5,000
		その他利益剰余金	1,859,025
		繰越利益剰余金	1,859,025
		評価・換算差額等	△104,597
		繰延ヘッジ損益	△104,597
		純資産合計	1,779,428
資産合計	33,376,988	負債及び純資産合計	33,376,988

損益計算書

〔 自 平成27年4月1日
至 平成28年3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		108,234,041
売 上 原 価		104,333,596
売 上 総 利 益		3,900,445
販売費及び一般管理費		2,907,555
営 業 利 益		992,890
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	56	
為 替 差 益	4,055	
そ の 他	9,979	14,090
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	30,123	
商 品 廃 棄 損	19,840	
そ の 他	10,309	60,272
経 常 利 益		946,708
税 引 前 当 期 純 利 益		946,708
法人税、住民税及び事業税	351,558	
法 人 税 等 調 整 額	△14,802	
当 期 純 利 益		609,952

株主資本等変動計算書

〔 自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 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	1,249,074	1,254,074	1,274,074	46,159	1,320,233
事業年度中の変動額							
当期純利益	-	-	609,952	609,952	609,952	-	609,952
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	-	△150,757	-150,757
事業年度中の変動額合計	-	-	609,952	609,952	609,952	△150,757	459,195
当期末残高	20,000	5,000	1,859,025	1,864,025	1,884,025	△104,597	1,779,428

個 別 注 記 表

【重要な会計方針】

1. 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

2. 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)

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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 | 902 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 | 30,124,217 千円 |
| (2) 短期金銭債務 | 1,196,219 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 | 99,005,031 千円 |
| (2) 仕入高 | 5,933 千円 |
| (3) 販売費及び一般管理費 | 1,414,443 千円 |
| (4) 営業取引以外の取引高 | 35,754 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28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	64,847	64,847	—
(2)受取手形	126,827	126,827	—
(3)売掛金	32,278,575	32,278,575	—
資産計	32,470,250	32,470,250	—
(1)支払手形	5,108,544	5,108,544	—
(2)買掛金	24,114,236	24,114,236	—
(3)短期借入金	953,000	953,000	—
(4)未払金	944,243	944,243	—
(5)未払法人税等	68,542	68,542	—
負債計	31,188,565	31,188,565	—
デリバティブ取引(※)	△160,450	△160,450	—

(※) 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) 短期借入金、(4) 未払金、(5) 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。

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%)	4名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	99,004,970	売掛金	30,097,751
					資金の借入 (注)2	1,365,470	短期借入金	953,000
					借入利息の支払 (注)2	30,123		
					資金の貸付 (注)2	28,071		
					貸付利息の受取 (注)2	37		
					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	3名	商品の 購入及び 販売先	商品の購入 (注)	5,220,577	買掛金	885,319
					商品の販売 (注)	2,152,633	売掛金	469,836

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 4,448,569 円 94 銭

1 株当たり当期純利益 1,524,878 円 99 銭