

第19期
計算書類

〔 自 平成29年4月 1日
至 平成30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
大 峯 伊 索

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)	
流動資産	28,470,268	流動負債	28,959,599
現金及び預金	143,130	支払手形	4,763,867
受取手形	120,588	買掛金	14,365,667
売掛金	25,789,654	短期借入金	3,015,333
商品	533,188	未払金	6,482,180
前払費用	28,454	未払法人税等	782
未収入金	1,653,737	未払費用	46,681
繰延税金資産	79,824	賞与引当金	104,760
その他	121,693	その他	180,330
固定資産	621,242	固定負債	90,370
有形固定資産	2,763	退職給付引当金	89,982
建物	177	その他	388
器具備品	424		
リース資産	2,162		
投資その他の資産	618,479	負 債 合 計	29,049,969
関係会社株式	369,165	(純 資 産 の 部)	
長期貸付金	2,439,000	株主資本	150,231
差入保証金	2,384	資本金	20,000
繰延税金資産	190,374	利益剰余金	130,231
その他	1,555	利益準備金	5,000
貸倒引当金	△2,384,000	その他利益剰余金	125,231
		繰越利益剰余金	125,231
		評価・換算差額等	△108,690
		繰延ヘッジ損益	△108,690
		純 資 産 合 計	41,541
資 産 合 計	29,091,510	負 債 及 び 純 資 産 合 計	29,091,510

損益計算書

〔 自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		87,167,970
売 上 原 価		84,462,451
売 上 総 利 益		2,705,519
販売費及び一般管理費		2,305,689
営 業 利 益		399,831
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	27,019	
為 替 差 益	8,067	
そ の 他	4,511	39,597
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	32,369	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	2,384,000	
商 品 廃 棄 損	19,857	
そ の 他	19,688	2,455,914
経 常 損 失		△2,016,487
特 別 損 失		
関係会社株式評価損	21,909	21,909
税 引 前 当 期 純 損 失		△2,038,396
法人税、住民税及び事業税	50,597	
法 人 税 等 調 整 額	△72,481	△21,884
当 期 純 損 失		△2,016,511

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	利益剰余金			株主資本 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	利益剰余金 合計			
当期首残高	20,000	5,000	2,141,742	2,146,742	2,166,742	3,111	2,169,853
事業年度中の変動額							
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-	-
当期純損失	-	-	△2,016,511	△2,016,511	△2,016,511	-	△2,016,511
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	-	△111,801	△111,801
事業年度中の変動額合計	-	-	△2,016,511	△2,016,511	△2,016,511	△111,801	△2,128,312
当期末残高	20,000	5,000	125,231	130,231	150,231	△108,690	41,541

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。

(3) 退 職 給 付 引 当 金 …………… ①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付債務の見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

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
20,817 千円
(うち、リース資産 19,525 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 746,494 千円
 - (2) 長期金銭債権 2,439,000 千円
 - (3) 短期金銭債務 3,993,185 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 145,251 千円
 - (2) 仕入高 4,014,401 千円
 - (3) 販売費及び一般管理費 982,928 千円
 - (4) 営業取引以外の取引高 74,431 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。
3. 配当に関する事項
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、貸倒引当金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30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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれていません（(注2)参照）。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	143,130	143,130	—
(2)受取手形	120,588	120,588	—
(3)売掛金	25,789,654	25,789,654	—
(4)長期貸付金	2,439,000	—	—
貸倒引当金(※1)	△2,384,000	—	—
	55,000	55,000	—
資産計	26,108,372	26,108,372	—
(1)支払手形	4,763,867	4,763,867	—
(2)買掛金	14,365,667	14,365,667	—
(3)短期借入金	3,015,333	3,015,333	—
(4)未払金	6,482,180	6,482,180	—
(5)未払法人税等	782	782	—
負債計	28,627,829	28,627,829	—
デリバティブ取引(※2)	△166,193	△166,193	—

(※1) 長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※2) 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。

(4) 長期貸付金

長期貸付金については、返済期日までの将来キャッシュ・フローの割引現在価値を時価としております。割引計算にあたっては、国債の利回りを使用しております。

なお、貸倒懸念先については、回収見込額等に基づき貸倒引当金を計上しているため、貸借対照表計上額から貸倒引当金計上額を控除したものを時価としております。

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。

(注2) 関係会社株式（貸借対照表計上額 369,165 千円）は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

【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%)	1名	持株会社	資金の借入 (注)1 借入利息の支払 (注)1 債務被保証 (注)2	2,646,627 32,369 3,000,000	短期借入金	3,015,333

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1. 資金の借入については、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)2. 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. 子会社及び関連会社等

(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				
子会社	㈱ワールドインダストリー ファブリック	100%	5名	商品の購入及び販売先	原料等の有償支給及び加工製品の購入 (注)1 資金の貸付 (注)2 貸付利息の受取(注)2	1,730,352 610,000 6,314	未収入金 未払金 長期貸付金	413,032 695,594 652,000
子会社	㈱ワールドインダストリー ニット	100%	5名	商品の購入及び販売先	資金の貸付 (注)2 貸付利息の受取(注)2	474,429 4,739	長期貸付金	411,000
子会社	㈱ワールドインダストリー 富山	100%	5名	商品の購入及び販売先	資金の貸付 (注)2 貸付利息の受取(注)2	783,571 9,427	長期貸付金	798,000
子会社	㈱ワールドジャージサ ブライ	100%	5名	商品の購入及び販売先	資金の貸付 (注)2 貸付利息の受取(注)2	516,571 5,433	長期貸付金	527,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1. 取引価格は、各社から提示された価格を検討の上、決定しております。

(注)2. 資金の貸付については、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。

3. 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	(株)フィールズインターナショナル	なし	1名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	19,835,020	売掛金	6,159,709
親会社の子会社	(株)エクスプローラーストキョー	なし	なし	商品の販売先	商品の販売 (注)1	7,258,911	売掛金	2,087,782
親会社の子会社	(株)ワールドライフスタイルクリエーション	なし	なし	商品の販売先	商品の販売 (注)1	3,991,740	売掛金	1,176,153
親会社の子会社	(株)スタイルフォース	なし	1名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	17,541,725	売掛金	5,162,490
親会社の子会社	(株)アルカスインターナショナル	なし	1名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	15,988,716	売掛金	4,750,563
親会社の子会社	(株)ワールドアンバー	なし	なし	商品の販売先	商品の販売 (注)1	3,369,725	売掛金	1,135,533
兄弟会社の子会社	(株)ファッションクロス	なし	なし	商品の販売先	商品の販売 (注)1	1,252,325	売掛金	363,229
兄弟会社の子会社	(株)インターキューブ	なし	なし	商品の販売先	商品の販売 (注)1	7,950,818	売掛金	2,398,767
兄弟会社の子会社	(株)イノベーションリンク	なし	なし	商品の販売先	商品の販売 (注)1	5,533,959	売掛金	1,543,594

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1. 取引価格は、各社から提示された価格を検討の上、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
1 株当たり当期純損失

103,852 円 70 銭
5,041,278 円 06 銭