

第 21 期
計 算 書 類

〔 自 2019年4月 1日
至 2020年3月31日 〕

株 式 会 社
代 表 取 締 役

ワ-ルトプロダクシヨ-ンパートナーズ
大 峯 伊 索

貸借対照表

(2020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	23,905,090	流動負債	23,632,440
現金及び預金	53,553	支払手形	5,534,388
受取手形	149,374	買掛金	10,594,353
売掛金	21,811,726	短期借入金	1,556,270
商品	403,872	未払金	5,700,318
前払費用	27,479	未払法人税等	87,641
未収入金	1,382,499	未払消費税等	57,025
その他	76,587	未払費用	24,281
		賞与引当金	22,220
		その他	55,943
固定資産	672,120	固定負債	138,745
有形固定資産	615		
建物	89	退職給付引当金	138,745
器具備品	523		
土地	4		
投資その他の資産	671,505	負債合計	23,771,185
関係会社株式	376,165	(純資産の部)	
長期貸付金	2,318,000	株主資本	793,998
差入保証金	2,384	資本金	20,000
繰延税金資産	92,956	利益剰余金	773,998
貸倒引当金	△2,118,000	利益準備金	5,000
		その他利益剰余金	768,998
		繰越利益剰余金	768,998
		評価・換算差額等	12,027
		繰延ヘッジ損益	12,027
		純資産合計	806,025
資産合計	24,577,210	負債及び純資産合計	24,577,210

損益計算書

〔 自 2019年4月1日
至 2020年3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		75,112,249
売上原価		72,790,528
売上総利益		2,321,720
販売費及び一般管理費		1,656,804
営業利益		664,916
営業外収益		
受取利息	20,488	
為替差益	1,810	
その他の	23,557	45,855
営業外費用		
支払利息	10,110	
貸倒引当金繰入額	179,000	
商品廃棄損	17,303	
その他の	17,715	224,129
経常利益		486,642
税引前当期純利益		486,642
法人税、住民税及び事業税	230,127	
法人税等調整額	△52,159	177,968
当期純利益		308,674

株主資本等変動計算書

〔 自 2019年4月1日
至 2020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	460,324	465,324	485,324	△10,316	475,008
事業年度中の変動額							
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-	-
当期純利益	-	-	308,674	308,674	308,674	-	308,674
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	-	22,342	22,342
事業年度中の変動額合計	-	-	308,674	308,674	308,674	22,342	331,016
当期末残高	20,000	5,000	768,998	773,998	793,998	12,027	806,025

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 …… 定率法
 (リース資産を除く) ただし、1998年4月1日以降に取得した建物、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備(科目名「建物」を含む)及び構築物については、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. その他の計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

税抜方式

(2) 連結納税制度を適用しています。

【会計方針の変更】

「連結納税制度からの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）を当事業年度から適用しており、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金の規定に基づいて計算しています。

【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

767 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	497,411 千円
(2) 長期金銭債権	2,318,000 千円
(3) 短期金銭債務	2,517,575 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	180,121 千円
(2) 仕入高	4,847,733 千円
(3) 販売費及び一般管理費	591,848 千円
(4) 営業取引以外の取引高	36,883 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、退職給付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

2020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	53,553	53,553	—
(2) 受取手形	149,374	149,374	—
(3) 売掛金	21,811,726	21,811,726	—
(4) 長期貸付金	2,318,000	200,000	—
貸倒引当金 (※1)	△2,118,000	—	—
	200,000	200,000	—
資産計	22,214,654	22,214,654	—
(1) 支払手形	5,534,388	5,534,388	—
(2) 買掛金	10,594,353	10,594,353	—
(3) 短期借入金	1,556,270	1,556,270	—
(4) 未払金	5,700,318	5,700,318	—
(5) 未払法人税等	87,641	87,641	—
(6) 未払消費税等	57,025	57,025	—
負債計	23,529,996	23,529,996	—
デリバティブ取引 (※2)	12,027	12,027	—

(※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 376,165 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	(株)ワールド	(100%)	2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	1,770,808 10,107 3,000,000	短期 借入金	1,556,270

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	(株)ワールド・インターストリ -ファブリック	100%	6名	商品の 購入及び 販売先	原料等の有償 支給(注)1 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	1,212,410 3,179,074 651,833 5,868	未収入 金 未払金 長期貸 付金	299,461 553,637 750,000
子会社	(株)ワールド・インターストリ -ニット	100%	7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	452,583 4,302	長期貸 付金	457,000
子会社	(株)ワールド・インターストリ -富山	100%	7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	819,167 8,156	長期貸 付金	839,000

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	18,805,412	売掛金	5,542,091
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	5,630,864	売掛金	1,580,648
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	19,218,697	売掛金	5,389,959
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	15,349,683	売掛金	4,305,889
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	2,751,367	売掛金	955,806
親会社の子会社	(株)ビシクテ	なし	1名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	2,041,577	売掛金	570,245
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	2,086,384	売掛金	485,887
兄弟会社の子会社	(株)イノベーションリンク	なし	1名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	1,139,901	売掛金	314,353
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	6,015,995	売掛金	1,651,515
兄弟会社の子会社	(株)ダグバット	なし	なし	商品の販売先	商品の販売 (注)1	1,220,875	売掛金	353,522

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 株当たり当期純利益

2,015,061 円 42 銭
771,685 円 14 銭