

第 22 期
計 算 書 類

〔 自 2020年4月 1日
至 2021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

(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	20,789,228	流動負債	20,253,450
現金及び預金	38,627	支払手形	6,658,125
受取手形	92,345	買掛金	7,989,216
売掛金	19,023,500	短期借入金	1,053,937
商品	462,024	未払金	4,381,205
前払費用	12,866	未払法人税等	51,177
未収入金	1,091,613	未払消費税等	36,841
その他	68,253	未払費用	21,304
		賞与引当金	10,652
		その他	50,992
固定資産	1,246,187	固定負債	111,273
有形固定資産	1,301		
建物	44	退職給付引当金	111,273
機械装置	666		
器具備品	588		
土地	4		
投資その他の資産	1,244,886	負債合計	20,364,722
関係会社株式	376,165	(純資産の部)	
長期貸付金	1,898,000	株主資本	1,634,636
差入保証金	3,187	資本金	20,000
繰延税金資産	55,535	利益剰余金	1,614,636
貸倒引当金	△1,088,000	利益準備金	5,000
		その他利益剰余金	1,609,636
		繰越利益剰余金	1,609,636
		評価・換算差額等	36,057
		繰延ヘッジ損益	36,057
		純資産合計	1,670,693
資産合計	22,035,415	負債及び純資産合計	22,035,415

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		60,333,315
売 上 原 価		58,105,491
売 上 総 利 益		2,227,823
販売費及び一般管理費		1,505,858
営 業 利 益		721,965
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	21,676	
為 替 差 益	3,263	
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	1,030,000	
そ の 他	52,361	1,107,300
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	5,861	
商 品 廃 棄 損	9,620	
そ の 他	14,926	30,408
経 常 利 益		1,798,857
特 別 利 益		1,416
特 別 損 失		59,702
税 引 前 当 期 純 利 益		1,740,571
法人税、住民税及び事業税	156,881	
法 人 税 等 調 整 額	△24,948	131,933
当 期 純 利 益		1,608,638

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					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	768,998	773,998	793,998	12,027	806,025
事業年度中の変動額							
剰余金の配当	-	-	△768,000	△768,000	△768,000	-	△768,000
当期純利益	-	-	1,608,638	1,608,638	1,608,638	-	1,608,638
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	-	24,030	24,030
事業年度中の変動額合計	-	-	840,638	840,638	840,638	24,030	864,669
当期末残高	20,000	5,000	1,609,636	1,614,636	1,634,636	36,057	1,670,693

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。

【表示方法の変更に関する注記】

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

【会計上の見積りに関する注記】

貸倒引当金の会計処理と評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額 1,088百万円

(2) その他の情報

関係会社長期貸付金に係る回収可能性の見積りに際して、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。当事業年度末時点における各関係会社の財政状態に、将来の業績予想を織り込むことで、実質的な回収不能見込額としております。

【会計上の見積りの変更】

退職給付に係る会計処理において、数理計算上の差異の費用処理年数は、従来、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)で費用処理しておりましたが、平均残存勤務期間がこれを下回ったため、当事業年度より費用処理年数を8年に変更しております。なお、この変更による当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

【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

2,152千円

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	650,652千円
(2) 長期金銭債権	1,898,000千円
(3) 短期金銭債務	1,712,374千円

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

(1) 売上高	810,543千円
(2) 仕入高	2,962,221千円
(3) 販売費及び一般管理費	474,951千円
(4) 営業取引以外の取引高	9,992千円

(1) 売上高には、子会社(株Idiom、株センワ)からの中間受取配当金 186,250千円を含みます。

2. 特別利益・特別損失

ワールドグループ構造改革に伴う退職給付引当金の調整によるものであります。

【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
株ワールドへ中間配当金 768,000 千円（1 株あたり 1,920 千円）

【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

2021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	38,627	38,627	—
(2)受取手形	92,345	92,345	—
(3)売掛金	19,023,500	19,023,500	—
(4)長期貸付金	1,898,000	810,000	—
貸倒引当金 (※1)	△1,088,000	—	—
	810,000	810,000	—
資産計	19,964,472	19,964,472	—

(1) 支払手形	6,658,125	6,658,125	—
(2) 買掛金	7,989,216	7,989,216	—
(3) 短期借入金	1,053,937	1,053,937	—
(4) 未払金	4,381,205	4,381,205	—
(5) 未払法人税等	51,177	51,177	—
(6) 未払消費税等	36,841	36,841	—
負債計	20,170,502	20,170,502	—
デリバティブ取引 (※2)	36,057	36,057	—

(※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	㈱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	945,195 5,667	短期 借入金	881,937

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。

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%	7名	商品の購入及び販売先	原料等の有償支給(注)1	1,114,539	未収入金	331,892
					加工製品の購入(注)1	1,940,168	未払金	233,147
					資金の貸付(注)2	△557,750	短期借入金	172,000
				貸付利息の受取(注)2	2,453			
子会社	㈱ワールド・インダストリー・ニット	100%	7名	商品の購入及び販売先	資金の貸付(注)2	△115,667	長期貸付金	298,000
					貸付利息の受取(注)2	3,417		
子会社	㈱ワールド・インダストリー・富山	100%	8名	商品の購入及び販売先	資金の貸付(注)2	△18,833	長期貸付金	790,000
					貸付利息の受取(注)2	8,152		

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	㈱フィリス・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	12,947,306	売掛金	4,027,155
親会社の子会社	㈱エクスポローレーストキー	なし	なし	商品の販売先	商品の販売(注)1	3,997,646	売掛金	1,407,206
親会社の子会社	㈱スタイルフーズ	なし	1名	商品の販売先	商品の販売(注)1	15,506,334	売掛金	5,109,672
親会社の子会社	㈱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	14,401,678	売掛金	4,979,441
親会社の子会社	㈱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	1,605,156	売掛金	562,676
親会社の子会社	㈱ピシクラテ	なし	1名	商品の販売先	商品の販売(注)1	1,742,174	売掛金	636,032
兄弟会社の子会社	㈱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	1,410,430	売掛金	397,568
兄弟会社の子会社	㈱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	964,628	売掛金	395,025
兄弟会社の子会社	㈱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	3,266,752	売掛金	334,148
兄弟会社の子会社	㈱アガバット	なし	なし	商品の販売先	商品の販売(注)1	974,301	売掛金	340,425

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4,176,732 円 81 銭
4,021,595 円 18 銭