

第 24 期  
計 算 書 類

〔 自 2022 年 4 月 1 日  
至 2023 年 3 月 31 日 〕

株 式 会 社  
代 表 取 締 役

ワ-ル ト プ ロ タ ク シ ョ ン パ ー ト ナ ー ズ  
大 峯 伊 索

## 貸借対照表

(2023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     | 18,881,017  | 流動負債      | 20,335,249 |
| 現金及び預金   | 20,703      | 支払手形      | 5,711,941  |
| 受取手形     | 122,799     | 買掛金       | 10,037,908 |
| 売掛金      | 17,066,839  | 短期借入金     | 3,732,837  |
| 商品       | 625,933     | 未払金       | 658,566    |
| 前払費用     | 7,800       | 未払法人税等    | 1,774      |
| 未収入金     | 982,936     | 未払費用      | 27,129     |
| その他      | 54,007      | 賞与引当金     | 82,167     |
|          |             | リース債務     | 133        |
|          |             | デリバティブ負債  | 64,301     |
|          |             | その他       | 18,493     |
| 固定資産     | 1,890,749   | 固定負債      | 133,627    |
| 有形固定資産   | 1,052       | 退職給付引当金   | 133,185    |
| 建物       | 0           | リース債務     | 442        |
| 機械装置     | 403         |           |            |
| 器具備品     | 145         |           |            |
| 土地       | 4           | 負債合計      | 20,468,876 |
| リース資産    | 501         | (純資産の部)   |            |
| 投資その他の資産 | 1,889,697   | 株主資本      | 344,949    |
| 関係会社株式   | 1,346,165   | 資本金       | 20,000     |
| 長期貸付金    | 2,374,000   | 利益剰余      | 324,949    |
| 差入保証金    | 2,296       | 利益準備金     | 5,000      |
| 繰延税金資産   | 101,237     | その他利益剰余金  | 319,949    |
| 貸倒引当金    | △ 1,934,000 | 繰越利益剰余金   | 319,949    |
|          |             | 評価・換算差額等  | △ 42,059   |
|          |             | 繰延ヘッジ損益   | △ 42,059   |
|          |             | 純資産合計     | 302,890    |
| 資産合計     | 20,771,766  | 負債及び純資産合計 | 20,771,766 |

## 損益計算書

〔 自 2022年4月1日  
至 2023年3月31日 〕

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額      |            |
|-----------------|----------|------------|
| 売 上 高           |          | 53,601,961 |
| 売 上 原 価         |          | 51,652,876 |
| 売 上 総 利 益       |          | 1,949,085  |
| 販売費及び一般管理費      |          | 1,897,732  |
| 営 業 利 益         |          | 51,353     |
| 営 業 外 収 益       |          |            |
| 受 取 利 息         | 30,849   |            |
| 貸 倒 引 当 金 戻 入 額 | 77,000   |            |
| そ の 他           | 8,141    | 115,990    |
| 営 業 外 費 用       |          |            |
| 支 払 利 息         | 30,491   |            |
| 為 替 差 損         | 120      |            |
| そ の 他           | 6,836    | 37,446     |
| 経 常 利 益         |          | 129,897    |
| 特 別 利 益         |          | 41,833     |
| 特 別 損 失         |          | -          |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 |          | 171,730    |
| 法人税、住民税及び事業税    | 37,438   |            |
| 法 人 税 等 調 整 額   | △ 19,085 | 18,354     |
| 当 期 純 利 益       |          | 153,376    |

## 株主資本等変動計算書

〔 自 2022年4月1日  
至 2023年3月31日 〕

(単位：千円)

|                             | 株主資本   |           |                             |             | 株主資本<br>合計 | 評価・換算<br>差額等 | 純資産合計    |
|-----------------------------|--------|-----------|-----------------------------|-------------|------------|--------------|----------|
|                             | 資本金    | 利益剰余金     |                             | 利益剰余金<br>合計 |            | 繰延ヘッジ<br>損益  |          |
|                             |        | 利益<br>準備金 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 |             |            |              |          |
| 当期首残高                       | 20,000 | 5,000     | 166,573                     | 171,573     | 191,573    | 39,410       | 230,983  |
| 事業年度中の変動額                   |        |           |                             |             |            |              |          |
| 剰余金の配当                      | -      | -         | -                           | -           | -          | -            | -        |
| 当期純利益                       | -      | -         | 153,376                     | 153,376     | 153,376    | -            | 153,376  |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) | -      | -         | -                           | -           | -          | △ 81,469     | △ 81,469 |
| 事業年度中の変動額合計                 | -      | -         | 153,376                     | 153,376     | 153,376    | △ 81,469     | 71,907   |
| 当期末残高                       | 20,000 | 5,000     | 319,949                     | 324,949     | 344,949    | △ 42,059     | 302,890  |

# 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. 棚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付属設備(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(8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. 重要な収益及び費用の計上基準  
    当社は「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

(収益認識関係)

当社は、以下の5ステップを適用することにより収益を認識しております。

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
- ステップ2：契約における履行義務を識別する。
- ステップ3：取引価格を算定する。
- ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。
- ステップ5：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する。

当社は最終親会社である株式会社ワールドが率いるワールドグループ各社を主な得意先としており、貿易又は商品開発及び製造(OEM・ODM事業)を通じて商品を提供しております。

当社では主に完成した商品を顧客に供給することを履行義務としており、原則として当該商品の検収時点において顧客が支配を獲得し履行義務が充足されると判断し、当該時点において収益を認識しております。

取引価格の算定については、顧客との契約において約束された対価から、値引き等を控除した金額で算定しております。

これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね1年以内に受領しており、重大な金融要素は含んでおりません。

また、顧客への商品の販売における当社の役割が代理人に該当する取引については、当該対価の総額から第三者に対する支払額を差し引いた純額で認識しております。

## 8. 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) 株式会社ワールドを親法人とするグループ通算制度を適用しております。

### 【会計方針の変更に関する注記】

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用しております。なお、当事業年度において、計算書類に与える影響はありません。

### 【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 1,934,000千円

(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。

### 【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

2,571千円

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 | 615,683千円   |
| (2) 長期金銭債権 | 2,374,000千円 |
| (3) 短期金銭債務 | 4,731,965千円 |

#### 【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        | 400,192 千円   |
| (2) 仕入高        | 6,368,195 千円 |
| (3) 販売費及び一般管理費 | 938,890 千円   |
| (4) 営業取引以外の取引高 | △5,043 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 30,000 千円を含みます。

#### 【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。

#### 【税効果会計に関する注記】

当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

#### 【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

2023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<br>計上額 | 時価         | 差額 |
|--------------|--------------|------------|----|
| (1)現金及び預金    | 20,703       | 20,703     | —  |
| (2)受取手形      | 122,799      | 122,799    | —  |
| (3)売掛金       | 17,066,839   | 17,066,839 | —  |
| (4)長期貸付金     | 2,374,000    | 440,000    | —  |
| 貸倒引当金(※1)    | △1,934,000   | —          | —  |
|              | 440,000      | 440,000    | —  |
| 資産計          | 20,771,766   | 20,771,766 | —  |
| (1)支払手形      | 5,711,941    | 5,711,941  | —  |
| (2)買掛金       | 10,037,908   | 10,037,908 | —  |
| (3)短期借入金     | 3,732,837    | 3,732,837  | —  |
| (4)未払金       | 658,566      | 658,566    | —  |
| (5)未払法人税等    | 1,774        | 1,774      | —  |
| 負債計          | 20,468,876   | 20,468,876 | —  |
| デリバティブ取引(※2) | 64,301       | 64,301     | —  |

(※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) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

### 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、債権額と返済期日までの期間及び国債の利回りの利率を基に将来キャッシュ・フローの割引現在価値を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

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、

(6) 未払消費税等

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 1,346,165 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<br>(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        | 持株会社   | 資金の借入<br>(注)1<br>借入利息の支払<br>(注)1 | 3,969,703<br>30,462 | 短期借入金 | 3,732,837 |

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<br>(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・インターストリーファブリック | 100%               | 1名        | 商品の購入及び販売先 | 原料等の有償支給(注)1 | 1,190,365 | 未収入金  | 296,788 |
|     |                      |                    |           |            | 加工製品の購入(注)1  | 2,980,754 | 未払金   |         |
|     |                      |                    |           |            | 資金の貸付(注)2    | 487,250   | 長期貸付金 | 354,000 |
|     |                      |                    |           |            | 貸付利息の受取(注)2  | 4,226     |       |         |
| 子会社 | ㈱ワールド・インターストリーニット    | 100%               | 1名        | 商品の購入及び販売先 | 資金の貸付(注)2    | 642,167   | 長期貸付金 | 531,000 |
|     |                      |                    |           |            | 貸付利息の受取(注)2  | 6,210     |       |         |
| 子会社 | ㈱ワールド・インターストリー富山     | 100%               | 1名        | 商品の購入及び販売先 | 資金の貸付(注)2    | 906,333   | 長期貸付金 | 928,000 |
| 子会社 | ㈱Idiom               | 100%               | 1名        | 商品の購入及び販売先 | 資金の貸付(注)2    | 8,924     | 長期貸付金 | 440,000 |
|     |                      |                    |           |            | 貸付利息の受取(注)2  |           |       |         |
|     |                      |                    |           |            | 加工製品の購入(注)1  | 2,005,811 |       |         |
|     |                      |                    |           |            | 資金の貸付(注)2    | 979,667   |       |         |
|     |                      |                    |           |            | 貸付利息の受取(注)2  | 10,488    |       |         |

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<br>名称        | 議決権等<br>の所有<br>(被所<br>有) 割合 | 関連当事者<br>との関係 |                | 取引の内容         | 取引<br>金額   | 科目  | 期末<br>残高  |
|---------|-------------------|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|------------|-----|-----------|
|         |                   |                             | 役員<br>の兼<br>任 | 事業上<br>の<br>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                          | 5名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 15,455,059 | 売掛金 | 4,746,210 |
| 親会社の子会社 | (株)アルスインターナショナル   | なし                          | 4名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 13,936,766 | 売掛金 | 4,267,817 |
| 親会社の子会社 | (株)スタイルフォース       | なし                          | 4名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 10,662,654 | 売掛金 | 2,740,532 |
| 親会社の子会社 | (株)エクスプローラズトキョー   | なし                          | 4名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 5,206,230  | 売掛金 | 1,897,286 |
| 兄弟会社    | (株)ワールドアンバー       | なし                          | 2名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 1,987,514  | 売掛金 | 712,540   |
| 親会社の子会社 | (株)ピソクラテ          | なし                          | 4名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 1,498,316  | 売掛金 | 385,895   |
| 兄弟会社    | (株)ワールドストアパートナーズ  | なし                          | 4名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 1,450,876  | 売掛金 | 551,148   |
| 親会社の孫会社 | (株)インターキューブ       | なし                          | 2名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 1,409,442  | 売掛金 | 580,020   |
| 親会社の孫会社 | (株)アダバット          | なし                          | 2名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 1,181,194  | 売掛金 | 363,308   |
| 親会社の孫会社 | (株)ファッションクロス      | なし                          | 0名            | 商品の販売先         | 商品の販売<br>(注)1 | 819,435    | 売掛金 | 266,384   |

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  | 757,225円67銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 383,440円35銭 |

## 【収益認識に関する注記】

収益を理解するための基礎となる情報は、「【重要な会計方針】7. 重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。