

第 25 期  
計 算 書 類

自 2023 年 4 月 1 日  
至 2024 年 2 月 29 日

株 式 会 社  
代 表 取 締 役

ワ-ル-ト-フ-ロ-タ-ク-シ-ョ-ン-パ-ー-ト-ナ-ズ  
土 屋 英 樹

## 貸借対照表

(2024年2月29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	19,037,894	流動負債	18,893,570
現金及び預金	13,977	支払手形	4,862,545
受取手形	55,780	買掛金	10,031,245
売掛金	17,460,531	短期借入金	3,219,401
商品及び製品	280,652	未払金	586,580
前払費用	1,578	未払消費税等	92,136
未収入金	1,177,283	未払費用	23,842
未収還付法人税等	26,102	賞与引当金	66,936
その他流動資産	21,990	その他流動負債	10,885
固定資産	1,447,334		
有形固定資産	722	固定負債	124,629
建物	0	退職給付引当金	124,315
機械装置	321	リース債務	313
器具備品	12		
土地	4	負債合計	19,018,199
リース資産	385	(純資産の部)	
投資その他の資産	1,446,612	株主資本	1,456,133
関係会社株式	1,346,165	資本金	20,000
差入保証金	2,189	利益剰余金	1,436,133
繰延税金資産	98,259	利益準備金	5,000
		その他利益剰余金	1,431,133
		繰越利益剰余金	1,431,133
		評価・換算差額等	10,896
		繰延ヘッジ損益	10,896
		純資産合計	1,467,028
資産合計	20,485,228	負債及び純資産合計	20,485,228

# 損益計算書

〔 自 2023年4月1日  
至 2024年2月29日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		46,930,953
売 上 原 価		44,962,253
売 上 総 利 益		1,968,700
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		1,646,466
営 業 利 益		322,234
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	16,817	
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	1,934,000	
為 替 差 益	1,072	
そ の 他	6,240	1,958,130
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	26,754	
子会社株式譲渡に伴う債権放棄損	1,203,433	
そ の 他	6,676	1,236,863
経 常 利 益		1,043,501
特 別 利 益		
雇 用 調 整 助 成 金	306	306
税 引 前 当 期 純 利 益		1,043,807
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	△ 132,351	
法 人 税 等 調 整 額	△ 25,026	△ 157,377
当 期 純 利 益		1,201,184

# 株主資本等変動計算書

〔 自 2023年4月1日  
至 2024年2月29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	319,949	324,949	344,949	△ 42,059	302,890
事業年度中の変動額							
剰余金の配当	-	-	△ 90,000	△ 90,000	△ 90,000	-	△ 90,000
当期純利益	-	-	1,201,184	1,201,184	1,201,184	-	1,201,184
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	-	52,955	52,955
事業年度中の変動額合計	-	-	1,111,184	1,111,184	1,111,184	52,955	1,164,138
当期末残高	20,000	5,000	1,431,133	1,436,133	1,456,133	10,896	1,467,028



## 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。

### 【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

2,901千円

#### 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	780,570千円
(2) 短期金銭債務	4,226,327千円

### 【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	214,277千円
(2) 仕入高	5,983,567千円
(3) 販売費及び一般管理費	814,166千円
(4) 営業取引以外の取引高	1,217,533千円

(1) 売上高には、子会社（㈱センワ）からの中間受取配当金 20,000千円を含みます。

### 【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】

株式会社ワールドを通算親会社とするグループ通算制度を適用しており、「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。

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金、賞与引当金の否認等であります。

#### 【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

2024年2月29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、市場価格のない株式等は、次表には含まれておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	13,977	13,977	—
(2)受取手形	55,780	55,780	—
(3)売掛金	17,460,531	17,460,531	—
(4)未収入金	1,177,283	1,177,283	—
(5)未収還付法人税等	26,102	26,102	—
資産計	18,733,673	18,733,673	—
(1)支払手形	4,862,545	4,862,545	—
(2)買掛金	10,031,245	10,031,245	—
(3)短期借入金	3,219,401	3,219,401	—
(4)未払金	586,580	586,580	—
(5)未払消費税等	92,136	92,136	—
負債計	18,791,907	18,791,907	—
デリバティブ取引(※1)	16,657	16,657	—

(※1) 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、(4) 未収入金、(5) 未収還付法人税等  
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、市場価格がないため、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%)	3名	持株会社	資金の借入 (注)1 借入利息の支払 (注)1	3,683,621 26,564	短期借入金	2,949,401

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 インターストリーフアブリック	100%	1名	商品の購入及び販売先	有償支給後加工製品の購入 (注)1	2,814,562	未収入金 買掛金	335,842	
					資金の貸付 (注)2			378,091	-
					貸付利息の受取(注)2			3,330	
子会社	㈱ワールド インターストリーネット	100%	1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	560,182 5,699	長期貸付金	-	
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 貸付利息の受取(注)2 債権放棄 株式譲渡にかかる法人税等・消費税額の精算	585,573 6,088 914,960 288,473	長期貸付金	-	
子会社	㈱ I d i o m	100%	1名	商品の購入及び販売先	有償支給後加工製品の購入(注)1 資金の借入 借入利息の支払	2,000,273 327,909 190	短期借入金	270,000	

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)アルカ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 (注)1	21,890,610	売掛金	8,154,072
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 (注)1	13,792,800	売掛金	5,037,065
親会社の子会社	(株)エクスプローラーストキョー	なし	4名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	4,463,139	売掛金	1,474,834
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 (注)1	1,195,118	売掛金	461,888
親会社の子会社	(株)ビソクテ	なし	4名	商品の販売先	商品の販売 (注)1	968,669	売掛金	284,669
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 (注)1	308,423	売掛金	501,843
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 (注)1	1,216,558	売掛金	437,943
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 (注)1	879,532	売掛金	268,963
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 (注)1	909,914	売掛金	309,928

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	3,667,571円17銭
1株当たり当期純利益	3,002,958円82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。