

決算報告書

第45期

自 2019年4月1日
至 2020年3月31日

パーソルプロセス&テクノロジー株式会社

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	15,084,075	流動負債	6,207,320
現金及び預金	572,246	買掛金	1,144,101
受取手形及び売掛金	6,470,911	未払金	690,655
仕掛品	312,218	未払費用	730,753
前払費用	904,911	未払法人税等	434,121
短期貸付金	6,634,161	未払消費税等	798,164
立替金	162,650	前受金	372,006
その他	30,139	預り金	82,944
貸倒引当金	△ 3,164	賞与引当金	1,951,887
固定資産	6,632,020	その他	2,685
有形固定資産	57,717	固定負債	249,766
建物	22,653	退職給付引当金	230,169
工具器具備品	35,063	株式給付引当金	19,597
無形固定資産	4,880,815	負債合計	6,457,086
ソフトウェア	2,178,518	(純資産の部)	
ソフトウェア仮勘定	1,029,897	株主資本	15,109,981
のれん	1,670,073	資本金	310,000
電話加入権	2,326	資本剰余金	268,000
投資その他の資産	1,693,488	その他資本剰余金	268,000
投資有価証券	300,000	利益剰余金	14,531,981
関係会社株式	416,425	利益準備金	3,150
繰延税金資産	922,507	その他利益剰余金	14,528,831
差入保証金	14,501	繰越利益剰余金	14,528,831
その他	40,053	評価・換算差額等	149,028
		その他有価証券評価差額金	149,028
		純資産合計	15,259,009
資産合計	21,716,096	負債・純資産合計	21,716,096

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		40,463,517
売上原価		30,208,904
売上総利益		10,254,612
販売費及び一般管理費		8,211,906
営業利益		2,042,706
営業外収益		
受取利息	32,759	
雑収入	3,995	36,755
営業外費用		
為替差損	975	
雑損失	13,106	14,081
経常利益		2,065,380
特別損失		
減損損失	187,456	
臨時損失	301	187,758
税引前当期純利益		1,877,622
法人税、住民税及び事業税	736,009	
法人税等調整額	△ 245,470	490,539
当期純利益		1,387,082

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	純資産合計
	資本金	資本準備金		利益準備金	利益剰余金			
		その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		その他利益剰余 金	利益剰余金 合計		
2019年4月1日残高	310,000	268,000	268,000	3,150	13,141,749	13,144,899	13,722,899	13,722,899
事業年度中の変動額								
当期純利益			—		1,387,082	1,387,082	1,387,082	1,387,082
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)								—
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	1,387,082	1,387,082	1,387,082	1,387,082
2020年3月31日残高	310,000	268,000	268,000	3,150	14,528,831	14,531,981	15,109,981	15,109,981

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
2019年4月1日残高	439,036	439,036	14,161,935
事業年度中の変動額			
当期純利益		—	1,387,082
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)	△ 290,008	△ 290,008	△ 290,008
事業年度中の変動額合計	△ 290,008	△ 290,008	1,097,074
2020年3月31日残高	149,028	149,028	15,259,009

個別注記表

パーソルプロセス&テクノロジー株式会社

自 2019年4月1日

至 2020年3月31日

1、重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 2～15年

器具及び備品 2～14年

無形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担分を計上しています。

株式給付引当金

株式報酬制度による、幹部社員に対する将来の株式及び現金による支給に充てるため、制度満了時の見込み支出額に基づき計上しております。

(4) 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、税抜方式によっております。

2、会計方針の変更に関する注記

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

当社の有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法につきましては、従来、主として定率法を採用していましたが、当事業年度より、定額法に変更しております。

当社の親会社であるパーソルホールディングス株式会社は2010年に米国の大手人材サービス企業Kelly Services Inc.との戦略的業務提携を契機としてアジア・パシフィックにおける合併事業を開始し、また2017年にProgrammed Maintenance Services Limitedの株式を取得して海外展開を拡大しております。これらによってグループ内会計処理の統一の必要性が増してきていること、また、2019年1月にパーソルホールディングス株式会社の本社事業所を移転・集約したことを契機として有形固定資産の使用実態を見直した結果、今後は有形固定資産の長期安定的な稼働が見込まれることから、定額法が使用実態をより適切に反映するものと判断いたしました。

なお、当事業年度において、財務諸表(計算書類)に与える影響は軽微です。

3、株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数

普通株式数

3,000,000 株

4、その他

該当事項はありません。

附属明細書（計算書類関係）

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減価償却 累計額又は 償却累計額	当期償却額	差引期末 帳簿価額	減損損失 累計額
有形 固定 資産	建物	70,797	8,376	-	79,173	56,520	4,604	22,653	-
	器具及び備品	116,138	24,801	902	140,038	104,975	8,517	35,063	1,319
	計	186,936	33,178	902	219,212	161,495	13,122	57,717	1,319
無形 固定 資産	ソフトウェア	1,912,710	1,719,373	88,663	3,543,420	1,364,902	667,623 (108,532)	2,178,518	118,758
	ソフトウェア 仮勘定	902,338	1,938,310	1,810,750 (78,923)	1,029,897	-	-	1,029,897	-
	電話加入権	2,326	-	-	2,326	-	-	2,326	-
	のれん	1,830,400	-	160,327	1,670,073	-	160,327	1,670,073	-
	計	4,647,775	3,657,683	2,059,741	6,245,717	1,364,902	719,417	4,880,815	118,758

(注) 「当期減少額」「当期償却額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

(注) 1. ソフトウェア増加額(1,719,373千円)の主な内容は、次の通りであります。

POS+開発 1,303,127 千円
HITO-Linkサービス開発 133,383 千円
勤怠管理システム 131,102 千円

2. ソフトウェア減少額(88,663千円)の主な内容は、次の通りであります。

HITO-Manager一部除却 50,644 千円
BC-RIBBON売却 29,938 千円

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	788	2,375	-	-	3,164
賞与引当金	1,664,378	1,951,887	1,664,378	-	1,951,887
株式給付引当金	20,593	5,980	6,977	-	19,597
退職給付引当金	242,175	-	12,006	-	230,169

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額	摘 要
役 員 報 酬	23,906	
給 与 手 当	2,095,490	
賞 与	281,928	
賞与引当金繰入額	294,458	
株式給付引当金繰入額	5,980	
法 定 福 利 費	383,670	
福 利 厚 生 費	85,242	
業 務 委 託 費	559,310	
地 代 家 賃	781,050	
租 税 公 課	270,938	
従業員募集採用費	750,036	
保 守 修 繕 費	94,194	
資 産 賃 借 料	56,855	
減 価 償 却 費	63,507	
消 耗 品 費	248,392	
通 信 費	77,440	
旅 費 交 通 費	86,228	
通 勤 交 通 費	64,879	
光 熱 費	69,821	
社 員 研 修 費	85,585	
広 告 宣 伝 費	197,377	
接 待 交 際 費	46,189	
会 議 費	8,001	
諸 会 費 等	6,027	
の れ ん 償 却 費	160,327	
支 払 手 数 料	1,168,510	
そ の 他	246,553	
総 計	8,211,906	