

# 決算報告書

第46期

自 2020年4月1日  
至 2021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

(2021年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科目              | 金額                | 科目              | 金額                |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                   | <b>(負債の部)</b>   |                   |
| <b>流動資産</b>     | <b>17,968,452</b> | <b>流動負債</b>     | <b>7,929,999</b>  |
| 現金及び預金          | 2,168,493         | 買掛金             | 1,509,125         |
| 受取手形及び売掛金       | 7,658,335         | 未払金             | 1,256,330         |
| 仕掛品             | 487,505           | 未払費用            | 844,070           |
| 前払費用            | 905,863           | 未払法人税等          | 234,505           |
| 短期貸付金           | 6,537,679         | 未払消費税等          | 989,114           |
| 立替金             | 177,205           | 前受金             | 478,717           |
| その他             | 37,684            | 預り金             | 105,779           |
| 貸倒引当金           | △ 4,315           | 賞与引当金           | 2,216,482         |
| <b>固定資産</b>     | <b>4,396,661</b>  | 受注工事損失引当金       | 293,400           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>52,667</b>     | その他             | 2,474             |
| 建物              | 17,834            | <b>固定負債</b>     | <b>270,853</b>    |
| 工具器具備品          | 34,833            | 退職給付引当金         | 222,551           |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>2,483,814</b>  | 株式給付引当金         | 48,302            |
| ソフトウェア          | 714,599           | <b>負債合計</b>     | <b>8,200,852</b>  |
| ソフトウェア仮勘定       | 259,468           | <b>(純資産の部)</b>  |                   |
| のれん             | 1,509,746         | <b>株主資本</b>     | <b>14,164,261</b> |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>1,860,179</b>  | <b>資本金</b>      | <b>310,000</b>    |
| 投資有価証券          | 50,000            | <b>資本剰余金</b>    | <b>268,000</b>    |
| 関係会社株式          | 416,425           | その他資本剰余金        | 268,000           |
| 長期前払費用          | 158,587           | <b>利益剰余金</b>    | <b>13,586,261</b> |
| 繰延税金資産          | 1,218,112         | 利益準備金           | 3,150             |
| 差入保証金           | 13,054            | その他利益剰余金        | 13,583,111        |
| その他             | 9,300             | 繰越利益剰余金         | 13,583,111        |
| 貸倒引当金           | △ 5,300           | <b>純資産合計</b>    | <b>14,164,261</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>22,365,114</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>22,365,114</b> |

## 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       |                   |
|-----------------|-----------|-------------------|
| <b>売上高</b>      |           | <b>45,875,182</b> |
| 売上原価            |           | 35,113,211        |
| <b>売上総利益</b>    |           | <b>10,761,970</b> |
| 販売費及び一般管理費      |           | 9,098,117         |
| <b>営業利益</b>     |           | <b>1,663,853</b>  |
| 営業外収益           |           |                   |
| 受取利息及び配当金       | 55,004    |                   |
| 雑収入             | 8,096     | 63,101            |
| 営業外費用           |           |                   |
| 為替差損            | 1,353     |                   |
| 雑損失             | 11,084    | 12,437            |
| <b>経常利益</b>     |           | <b>1,714,517</b>  |
| 特別利益            |           |                   |
| 投資有価証券売却益       | 218,128   | 218,128           |
| 特別損失            |           |                   |
| 臨時損失            | 2,291     | 2,291,440         |
| <b>税引前当期純利益</b> |           | <b>1,930,354</b>  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 767,794   |                   |
| 法人税等調整額         | △ 229,833 | 537,961           |
| <b>当期純利益</b>    |           | <b>1,392,392</b>  |

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    |          |         |       |            |            |            | 純資産合計      |
|-------------------------|---------|----------|---------|-------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 資本金     | 資本準備金    |         | 利益準備金 | 利益剰余金      |            | 株主資本合計     |            |
|                         |         | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 |       | 繰越利益剰余金    | 利益剰余金合計    |            |            |
| 2020年4月1日残高             | 310,000 | 268,000  | 268,000 | 3,150 | 12,190,718 | 12,193,868 | 12,771,868 | 12,771,868 |
| 事業年度中の変動額               |         |          |         |       |            |            |            |            |
| 当期純利益                   |         |          | —       |       | 1,392,392  | 1,392,392  | 1,392,392  | 1,392,392  |
| 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             | —       | —        | —       | —     | 1,392,392  | 1,392,392  | 1,392,392  | 1,392,392  |
| 2021年3月31日残高            | 310,000 | 268,000  | 268,000 | 3,150 | 13,583,111 | 13,586,261 | 14,164,261 | 14,164,261 |

|                         | 評価・換算差額等            |                | 純資産合計      |
|-------------------------|---------------------|----------------|------------|
|                         | 其他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |
| 2020年4月1日残高             | 149,028             | 149,028        | 12,920,896 |
| 事業年度中の変動額               |                     |                |            |
| 当期純利益                   |                     | —              | 1,392,392  |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額) | △ 149,028           | △ 149,028      | △ 149,028  |
| 事業年度中の変動額合計             | △ 149,028           | △ 149,028      | 1,243,364  |
| 2021年3月31日残高            | —                   | —              | 14,164,261 |

## 個別注記表

パーソルプロセス&テクノロジー株式会社

自 2020年4月1日  
至 2021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 2～10年

器具及び備品 2～10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。

受注工事損失引当金

ソフトウェア開発請負契約に関し将来の損失に備えるため、損失の発生が見込まれ、かつその金額を合理的に見積もることができる契約について、損失見込額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

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、追加情報に関する注記

#### (1) 連結納税制度の導入に伴う会計処理

当社は、当事業年度の期首から連結納税制度を適用しております。

#### (2) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度から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 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

### 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        | 79,173    | -       | -                | 79,173    | 61,339           | 4,819   | 17,834    | -       |
|        | 器具及び備品    | 140,038   | 11,280  | -                | 151,319   | 116,486          | 11,511  | 34,833    | 1,319   |
|        | 計         | 219,212   | 11,280  | -                | 230,493   | 177,825          | 16,330  | 52,667    | 1,319   |
| 無形固定資産 | ソフトウェア    | 3,543,420 | 370,002 | 2,324,096        | 1,589,327 | 864,501          | 268,251 | 714,600   | 10,225  |
|        | ソフトウェア仮勘定 | 1,029,897 | 221,341 | 991,771          | 259,468   | -                | -       | 259,468   | -       |
|        | 電話加入権     | 2,326     | -       | 2,326<br>(2,326) | -         | -                | -       | -         | -       |
|        | のれん       | 1,670,073 | -       | 160,327          | 1,509,746 | -                | 160,327 | 1,509,746 | -       |
|        | 計         | 6,245,717 | 591,344 | 3,478,520        | 3,358,541 | 864,501          | 428,578 | 2,494,040 | 10,225  |

(注) 1. 「当期減少額」欄の( )は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. ソフトウェア増加額(370,002千円)の主な内容は、次の通りであります。

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 勤怠管理システムMiTERAS | 125,757 千円 |
| HITO-Manager    | 93,830 千円  |
| BILLリプレイス       | 71,783 千円  |

3. ソフトウェア減少額(2,324,096千円)の主な内容は、次の通りであります。

|          |              |
|----------|--------------|
| POS+会社分割 | 2,324,096 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      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 貸倒引当金-流動  | 3,164     | 10,677    | 9,526     | 4,315     |
| 貸倒引当金-固定  | -         | 9,363     | 4,063     | 5,300     |
| 賞与引当金     | 1,951,887 | 2,216,482 | 1,951,887 | 2,216,482 |
| 受注工事損失引当金 | -         | 293,400   | -         | 293,400   |
| 退職給付引当金   | 230,169   | -         | 7,617     | 222,551   |
| 株式給付引当金   | 19,597    | 28,704    | -         | 48,302    |

## 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             | 15,654    |     |
| 給 与 手 当             | 2,428,027 |     |
| 賞 与                 | 339,864   |     |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額     | 340,550   |     |
| 退 職 給 付 費 用         | 6,832     |     |
| 株 式 給 付 引 当 金 繰 入 額 | 28,704    |     |
| 法 定 福 利 費           | 459,657   |     |
| 福 利 厚 生 費           | 114,792   |     |
| 障 が い 者 雇 用 管 理 費   | 74,120    |     |
| 業 務 委 託 費           | 710,386   |     |
| 地 代 家 賃             | 797,418   |     |
| 租 税 公 課             | 323,748   |     |
| 従 業 員 募 集 採 用 費     | 570,403   |     |
| 保 守 修 繕 費           | 95,651    |     |
| 資 産 賃 借 料           | 56,065    |     |
| 減 価 償 却 費           | 84,245    |     |
| 寄 付 金               | 24,000    |     |
| 消 耗 品 費             | 472,527   |     |
| 通 信 費               | 103,369   |     |
| 旅 費 交 通 費           | 35,453    |     |
| 通 勤 交 通 費           | 33,795    |     |
| 光 熱 費               | 68,305    |     |
| 社 員 研 修 費           | 102,052   |     |
| 広 告 宣 伝 費           | 36,546    |     |
| 接 待 交 際 費           | 5,376     |     |
| の れ ん 償 却 費         | 160,327   |     |
| 会 議 費               | 949       |     |
| 諸 会 費 等             | 11,448    |     |
| 支 払 手 数 料           | 1,432,355 |     |
| そ の 他               | 165,486   |     |
| 総 計                 | 9,098,117 |     |