

第25期

決算公告

株式会社パパネッツ

埼玉県越谷市越ヶ谷一丁目5番17号 9階
代表取締役社長 伊藤 裕昭

貸借対照表

(2020年2月29日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【961,089】	【流動負債】	【483,525】
現金及び預金	410,273	買掛金	13,336
売掛金	503,627	1年内返済予定の長期借入金	54,252
商 品	27,250	未払費用	278,492
貯蔵品	3,259	未払法人税等	61,944
前払費用	16,007	未払消費税等	44,884
その他	701	前受金	4,510
貸倒引当金	△30	預り金	12,261
		賞与引当金	7,681
【固定資産】	【479,282】	【固定負債】	【453,355】
(有形固定資産)	(326,452)	長期借入金	423,533
建 物	114,047	役員退職慰労引当金	26,470
車両運搬具	3,874	その他	3,352
工具、器具及び備品	2,697	負 債 合 計	865,418
土 地	205,833	純 資 産 の 部	
(無形固定資産)	(100,129)	【株主資本】	【503,467】
特許権	54,060	資本金	50,000
電話加入権	451	(資本剰余金)	(114,450)
ソフトウェア	45,618	その他資本剰余金	114,450
(投資その他の資産)	(52,700)	(利益剰余金)	(339,017)
長期前払費用	1,398	利益準備金	1,351
繰延税金資産	21,587	別途積立金	2,000
その他	30	繰越利益剰余金	335,665
		【新株予約権】	【23】
		新株予約権	23
		純 資 産 合 計	503,491
資 産 合 計	1,440,372	負債及び純資産合計	1,440,372

損益計算書

(2019年3月1日から2020年2月29日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		3,643,856
売上原価		2,669,168
売上総利益		974,688
販売費及び一般管理費		718,876
営業利益		255,811
営業外収益		
受取利息	69	
預り保証金精算益	605	
その他	1,232	1,907
営業外費用		
支払利息	4,059	4,059
経常利益		253,659
特別損失		
税引前当期純利益		253,659
法人税、住民税及び事業税		79,790
法人税等調整額		△512
当期純利益		174,381

株主資本等変動計算書

(2019年3月1日から2020年2月29日まで)

(単位：千円)

	株主資本							株主資本合計	新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計			
		その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金					
					別途積立金	繰越利益剰余金				
当期首残高	50,000	114,450	114,450	833	2,000	166,976	169,810	334,260	23	334,284
当期変動額										
剰余金の配当				517		△5,692	△5,175	△5,175		△5,175
当期純利益						174,381	174,381	174,381		174,381
株主資本以外の項目の当期変動額合計(純額)									—	—
当期変動額合計	—	—	—	517	—	168,689	169,206	169,206	—	169,206
当期末残高	50,000	114,450	114,450	1,351	2,000	335,665	339,017	503,467	23	503,491

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品・貯蔵品

主として総平均法を採用しております。

(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	3年～31年
車両運搬具	4年～6年
工具、器具及び備品	5年～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は以下のとおりであります。

特許権	8年
ソフトウェア(自社利用分)	5年(社内における利用可能期間)

(3) 長期前払費用

均等償却によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えて、当事業年度に見合う支給見込額に基づき計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

4. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクシカ負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期な投資からなっております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2018年3月30日企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日企業会計基準委員会)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

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：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2023年2月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

3. 表示方法の変更に関する注記

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号2018年2月16日)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

4. 貸借対照表に関する注記

該当事項はありません。

5. 損益計算書に関する注記

該当事項はありません。

6. 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株式数

普通株式 172,500株

(2) 剰余金の配当に関する事項

①2019年5月22日定時株主総会の決議をもって、普通株式に対し配当を実施

当社普通株式は1株につき金30円

配当金の総額5,175,000円

剰余金の配当が効力を生ずる日2019年5月23日

②基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度になるもの2020年5月20日開催予定の第25回定時株主総会において次のとおり付議いたします。

配当の原資は利益剰余金

当社普通株式は1株につき金50円

配当金の総額8,625,000円

剰余金の配当が効力を生ずる日2020年5月21日

基準日2020年2月29日

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
(単位：千円)

繰延税金資産	
賞与引当金	2,509
資産除去債務	160
役員退職慰労引当金	8,647
未払事業税	6,606
減損損失(建物)	3,158
減損損失(土地)	132
その他	371
繰延税金資産合計	21,587

うち、「流動資産」計上額 12,779 千円、「固定資産」計上額 8,807 千円

繰延税金負債	
長期前払費用	
繰延税金負債合計	
繰延税金資産純額	21,075

8. 関連当事者との取引に関する注記

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	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
主要株主(個人)が議決権の過半数を所有している会社	株式会社三協運輸サービス	埼玉県越谷市	5,500	一般貨物運送業	なし	関東圏内の配送委託	配送委託料の支払(注2)	302,249	未払費用	26,801
						関東圏内の巡回、商品設置業務委託	巡回、商品設置委託料の支払(注2)	79,127	未払費用	7,881
役員及びその近親者	伊藤耕昭	—	—	個人事業主	なし	当社代表取締役の実弟	管理会社サポート業務料の支払(注3)	12,264	未払費用	1,024

9.1 株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産	2,918円65銭
1株当たり当期純利益	1,010円91銭

10. その他の注記

該当事項はありません。

11. 重要な後発事象に関する注記

賃貸部門において、次の設備を売却しております。その内容は以下のとおりであります。

(単位：千円)

事業所名	所在地	設備の内容	売却時期	売却価格	前期末帳簿価額
千葉センター	千葉県八千代市	貸事務所・倉庫	2020年3月30日	52,050	38,708