

【Ⅲ】 決算関係書類

貸借対照表

(単位：千円)

科目	2021年度(参考) 2022年3月31日現在	2022年度 2023年3月31日現在	前年増減
(資産の部)			
【流動資産】	12,637,131	13,381,319	744,188
現金預金	8,321,612	8,767,762	446,150
供給未収金	2,624,935	2,498,582	△126,352
商品	22,529	19,910	△2,618
貯蔵品	295	288	△7
前払費用	32,200	29,951	△2,248
立替金	6,751	6,497	△254
未収金	1,306,926	1,509,735	202,809
未収消費税等	119,883	—	△119,883
短期貸付金	2,900	—	△2,900
預け金	6,240	6,242	2
連合会預け金	200,000	550,000	350,000
仮払金	—	35	35
貸倒引当金	△7,144	△7,687	△543
【固定資産】	8,042,189	7,967,983	△74,205
《有形固定資産》	3,792,968	3,657,354	△135,613
建物	2,621,151	2,622,653	
減価償却累計額	△1,348,788	△1,434,803	
減損損失累計額	—	△8,497	1,179,352
構築物	299,822	299,822	
減価償却累計額	△173,304	△184,554	
減損損失累計額	—	△1,169	114,097
機械装置	19,757	19,757	
減価償却累計額	△10,709	△11,932	
減損損失累計額	—	△881	6,944
車両運搬具	1,150	1,150	
減価償却累計額	△1,150	△1,150	0
器具備品	170,287	165,107	
減価償却累計額	△119,790	△131,744	
減損損失累計額	—	△6,898	26,464
リース資産	177,826	178,486	
減価償却累計額	△122,955	△125,987	52,498
土地	2,277,997	2,277,997	—
建設仮勘定	1,672	—	△1,672
《無形固定資産》	34,249	39,487	5,237
借地権	15,873	15,873	—
ソフトウェア	12,420	18,091	5,671
その他無形固定資産	5,956	5,523	△433
《その他固定資産》	4,214,971	4,271,140	56,169
関係団体等出資金	2,338,746	2,538,626	199,880
関係団体出資金	2,237,290	2,437,170	199,880
子会社等株式	101,456	101,456	—
連合会預け金	650,000	300,000	△350,000
長期保有有価証券	3,156	3,100	△56
差入保証金	128,186	128,133	△52
長期預金	800,000	1,000,000	200,000
繰延税金資産	294,882	301,280	6,398
【繰延資産】	22,029	16,945	△5,083
開業費	22,029	16,945	△5,083
資産合計	20,701,349	21,366,248	664,899

(単位：千円)

科目	2021年度(参考) 2022年3月31日現在	2022年度 2023年3月31日現在	前年増減
(負債の部)			
【流動負債】	3,870,303	3,950,901	80,598
買掛金	2,491,095	2,444,746	△46,348
短期リース債務	21,995	22,350	354
未払金	69,649	72,906	3,256
未払法人税等	118,149	149,760	31,611
未払消費税等	—	108,691	108,691
未払費用	732,775	715,922	△16,853
契約負債	61,924	55,228	△6,696
前受収益	3,877	5,834	1,957
預り金	127,864	130,653	2,788
出資預り金	77,517	77,906	389
仮受金	65	10	△55
賞与引当金	130,031	123,974	△6,057
ポイント引当金	35,356	42,916	7,559
【固定負債】	962,888	985,560	22,672
長期リース債務	38,050	35,300	△2,750
預り保証金	13,191	15,841	2,650
資産除去債務	45,044	45,811	767
退職給付引当金	785,376	797,087	11,711
役員退職慰労引当金	81,225	91,519	10,294
負債合計	4,833,191	4,936,462	103,271
(純資産の部)			
【組合員資本】	15,867,039	16,428,708	561,668
出資金	9,998,522	10,274,608	276,086
剰余金	5,868,517	6,154,100	285,582
《法定準備金》	4,100,000	4,400,000	300,000
《福祉事業積立金》	3,301	3,301	—
《任意積立金》	260,962	1,175,355	914,392
事業施設積立金	—	700,000	700,000
コミュニティ活動助成基金積立金	12,009	12,004	△4
組合員活動施設積立金	20,000	20,000	—
経営対策積立金	150,000	350,000	200,000
災害対策・支援積立金	78,953	79,300	346
30周年記念積立金	—	14,050	14,050
《当期末処分剰余金》	1,504,253	575,443	△928,810
(うち当期剰余金)	(501,376)	(459,248)	△42,127
【評価・換算差額等】	1,117	1,076	△40
その他有価証券評価差額金	1,117	1,076	△40
純資産合計	15,868,157	16,429,785	561,627
負債・純資産合計	20,701,349	21,366,248	664,899

貸借対照表の用語の説明

2023年3月31日現在の生活協同組合パルシステム千葉の財産の状況をあらわした表です。

資産の部（左側の内容）がどのような出どころの資金で成り立っているかを、負債の部・純資産の部（右側の内容）であらわしています。

科目	説明	科目	説明
(資産の部)		(負債の部)	
【流動資産】		【流動負債】	
現金預金	現金、預貯金	買掛金	仕入代金の未払額
供給未収金	未回収の供給代金	短期リース債務	リース資産のうち、1年以内に支払うリース料
商品	商品在庫の残高	未払金	仕入代金、費用以外の未払額
貯蔵品	切手、葉書、収入印紙等	未払法人税等	納税義務の発生した法人税等の未払額
前払費用	次年度以降の費用の前払い分	未払消費税等	納税義務の発生した消費税等の未払額
立替金	パルシステム生活協同組合連合会、他生協、取引先等に対して一時的に生ずる金銭の立替	未払費用	経費の未払額
未収金	介護事業の取引および通常の事業取引以外の取引に基づいて発生した債権	契約負債	組合員の商品利用に伴い付与されたポイントについて将来見込まれる値引きなどの対価の額を負債として認識したもの
未収消費税等	決算時に支払った消費税額が預かった消費税額より大きいことにより還付を受ける消費税等	前受収益	次月分テナント家賃、にじいろばる松戸六実入居者賃料等を一時的に処理
短期貸付金	パルグリーンファーム(株)への貸付金のうち、次年度返済される金額	預り金	源泉所得税、住民税等の預り分および後日返還することを条件に預かった金銭で短期間に返還される額
預け金	集配金サービス業者へ預けている店舗の釣銭資金額等	出資預り金	出資金のうち、1口(1,000円)に満たない額
連合会預け金	パルシステム生活協同組合連合会へ預け入れている額のうち、1年以内に満期を迎える額	仮受金	振込不着分等を一時的に処理
仮払金	概算払いの費用等を一時的に処理	賞与引当金	翌期に支給する賞与のうち、当期負担分の額
貸倒引当金	供給未収金等の回収不能見込み額	ポイント引当金	組合員に付与されたポイントの将来のポイント使用に備えるため、翌期以降に利用されると見込まれる所要額をポイントの交換率等により合理的に見積り計上した額
【固定資産】			
《有形固定資産》		【固定負債】	
建物	所有している建物・建物附属設備の帳簿価額	長期リース債務	リース資産のうち、1年以降に支払うリース料
減価償却累計額	建物の減価償却累計額	預り保証金	テナントの敷金、にじいろばる松戸六実入居者の敷金等
減損損失累計額	建物の中で、減損会計の適用により計上した損失の累計額	資産除去債務	有形固定資産の取得、建設、開発または通常の使用によって生じ、その除去に関して法令または契約で要求される法律上の義務およびそれに準ずる債務
構築物	看板や外構工事等の帳簿価額	退職給付引当金	職員が退職する際、支給すべき退職金の全額
減価償却累計額	構築物の減価償却累計額	役員退職慰労引当金	役員が退任する際、支給すべき退職金の準備金
減損損失累計額	構築物の中で、減損会計の適用により計上した損失の累計額		
機械装置	所有している機械装置ならびにそれに附属する設備の帳簿価額	(純資産の部)	
減価償却累計額	機械装置の減価償却累計額	【組合員資本】	
減損損失累計額	機械装置の中で、減損会計の適用により計上した損失の累計額	出資金	出資金と剰余金の合計額
車両運搬具	所有している自動車ならびにそれに常時搭載する機器等の帳簿価額	剰余金	組合員が出資した額
減価償却累計額	車両運搬具の減価償却累計額		法定準備金・福祉事業積立金・任意積立金・当期末処分剰余金の合計額
器具備品	家具、電気機器、ガス機器等の帳簿価額(10万円以上20万円未満の少額資産を含む)	《法定準備金》	消費生活協同組合法第51条の4の第1項に定める積立金
減価償却累計額	器具備品および少額資産の減価償却累計額	《福祉事業積立金》	福祉事業に関して毎事業年度に剰余を生じた場合に、前事業年度の繰越損失をうめ、さらに法定準備金および教育事業等繰越金を控除した後なお残余があった際に生じる積立金
減損損失累計額	器具備品の中で、減損会計の適用により計上した損失の累計額	《任意積立金》	
リース資産	2008年4月1日以降の所有権移転外ファイナンスリース物件のリース総額	事業施設積立金	事業施設への投資を目的とした積立金
減価償却累計額	リース資産の支払済費用の累計額	コミュニティ活動助成基金積立金	地域のNPO団体等諸団体を支援することを目的とした積立金
土地	所有している土地の帳簿価額	組合員活動施設積立金	今後の組合の組合員活動施設関連の新設、移設、改修等に備えることを目的とした積立金
建設仮勘定	建設または制作、組立途中にある建物、構築物等	経営対策積立金	災害、事件、事故、感染症、または急激な社会・経済環境の変化等、不測の事態により損益に著しく影響を及ぼす事象が発生した場合の事業継続の対策に備えた積立金
《無形固定資産》		災害対策・支援積立金	自然災害への備えおよび自然災害発生後の事業対応ならびに組合員、生産者、メーカー、被災地等への支援に備えた積立金
借地権	他人の所有する土地を利用するための地上権および土地の借地権を処理	30周年記念積立金	2022年度に実施する当生協創立30周年を記念した取り組み、施策に備えた積立金
ソフトウェア	自社利用のソフトウェア(店舗システム等)の製作費用	《当期末処分剰余金》	当期の剰余金に当期首繰越剰余金および任意積立金の目的による取崩を加えた額
その他無形固定資産	下水道受益者負担金や水道施設利用権等	(うち当期剰余金)	当期の剰余金
《その他固定資産》		【評価・換算差額等】	
関係団体出資金	パルシステム生活協同組合連合会、その他関係団体に対する出資金	その他有価証券評価差額金	時価のあるその他有価証券の期末時価と取得金額との差額
子会社等株式	パルグリーンファーム(株)、(株)パルシステム・イーストへの出資額		
連合会預け金	パルシステム生活協同組合連合会へ預け入れている額のうち、1年以降に満期を迎える額		
長期保有有価証券	流動資産に計上した有価証券以外の有価証券(ただし関係団体出資金は除く)		
差入保証金	不動産賃借上の敷金、保証金等		
長期預金	預入期間が1年を超える定期預金		
繰延税金資産	税効果会計における将来減算の一時差異等に対して計上する繰延税金資産		
【繰延資産】			
開業費	にじいろばる松戸六実設立に際して支出された費用および設立後事業開始までに支出した開業準備のための費用		