

【Ⅲ】 決算関係書類

貸借対照表

(単位：千円)

科目	2023年度 2024年3月31日現在	2024年度 2025年3月31日現在	前年増減
(資産の部)			
【流動資産】	12,851,688	13,396,146	544,458
現金預金	8,578,776	9,434,049	855,273
供給未収金	2,558,107	2,262,393	△295,714
商品	24,535	24,380	△154
貯蔵品	137	527	389
前払費用	32,654	36,042	3,388
立替金	6,625	5,872	△752
未収金	1,554,048	1,435,664	△118,384
預け金	4,845	4,954	108
連合会預け金	100,000	200,000	100,000
仮払金	70	—	△70
貸倒引当金	△8,111	△7,737	373
【固定資産】	8,738,895	8,638,503	△100,391
《有形固定資産》	3,581,414	3,481,881	△99,533
建物	2,637,637	2,583,062	
減価償却累計額	△1,507,134	△1,547,470	
減損損失累計額	△8,497	△8,497	△94,911
構築物	300,531	300,531	
減価償却累計額	△195,779	△205,114	
減損損失累計額	△1,169	△1,169	△9,334
機械装置	19,757	53,473	
減価償却累計額	△12,751	△21,707	
減損損失累計額	△881	△881	24,761
車両運搬具	320	0	
減価償却累計額	△320	—	0
器具備品	162,515	166,641	
減価償却累計額	△136,497	△142,380	
減損損失累計額	△6,898	△6,898	△1,756
リース資産	160,216	160,216	
減価償却累計額	△107,630	△126,168	△18,537
土地	2,277,997	2,277,997	—
建設仮勘定	—	246	246
《無形固定資産》	48,616	40,609	△8,006
借地権	15,873	15,873	—
ソフトウェア	27,632	20,036	△7,595
その他無形固定資産	5,111	4,700	△411
《その他固定資産》	5,108,863	5,116,012	7,148
関係団体等出資金	2,703,876	2,703,876	—
関係団体出資金	2,602,420	2,602,420	—
子会社等株式	101,456	101,456	—
連合会預け金	900,000	800,000	△100,000
長期保有有価証券	103,550	200,661	97,110
差入保証金	126,501	126,921	420
長期預金	1,000,000	1,000,000	—
繰延税金資産	274,935	284,553	9,618
【繰延資産】	11,861	6,778	△5,083
開業費	11,861	6,778	△5,083
資産合計	21,602,445	22,041,428	438,983

(単位：千円)

科目	2023年度 2024年3月31日現在	2024年度 2025年3月31日現在	前年増減
(負債の部)			
【流動負債】	<u>3,750,946</u>	<u>3,825,445</u>	<u>74,499</u>
買掛金	2,340,278	2,362,329	22,050
短期リース債務	20,381	14,475	△5,906
未払金	73,848	104,354	30,505
未払法人税等	107,726	120,441	12,715
未払消費税等	13,711	28,669	14,957
未払費用	750,825	735,964	△14,860
契約負債	52,836	56,659	3,822
前受収益	7,856	8,122	265
預り金	152,640	149,687	△2,952
出資預り金	77,606	78,096	490
仮受金	62	91	29
賞与引当金	119,889	126,751	6,862
ポイント引当金	33,282	39,803	6,520
【固定負債】	<u>898,199</u>	<u>877,010</u>	<u>△21,189</u>
長期リース債務	37,452	22,976	△14,475
預り保証金	17,823	17,997	174
資産除去債務	46,593	47,390	797
退職給付引当金	731,886	712,239	△19,646
役員退職慰労引当金	64,443	76,405	11,961
負債合計	4,649,146	4,702,456	53,309
(純資産の部)			
【組合員資本】	<u>16,951,896</u>	<u>17,338,516</u>	<u>386,619</u>
出資金	10,470,570	10,600,179	129,609
剰余金	6,481,326	6,738,337	257,010
《法定準備金》	4,580,000	4,800,000	220,000
《福祉事業積立金》	3,301	3,301	—
《任意積立金》	<u>1,382,003</u>	<u>1,502,315</u>	<u>120,312</u>
事業施設積立金	800,000	800,000	—
コミュニティ活動助成基金積立金	12,003	12,315	312
組合員活動施設積立金	20,000	20,000	—
経営対策積立金	400,000	440,000	40,000
災害対策・支援積立金	100,000	130,000	30,000
環境活動積立金	50,000	100,000	50,000
《当期末処分剰余金》	516,021	432,719	△83,301
(うち当期剰余金)	(467,134)	(397,772)	△69,361
【評価・換算差額等】	<u>1,402</u>	<u>456</u>	<u>△946</u>
その他有価証券評価差額金	1,402	456	△946
純資産合計	16,953,299	17,338,972	385,673
負債・純資産合計	21,602,445	22,041,428	438,983

貸借対照表の用語の説明

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、商品案内等	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発生した金銭の立替	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
預け金	集配金サービス業者へ預けている店舗の釣銭金額等	前受収益	次月分テナント家賃、にじいろる松戸六実入居者賃料等を一時的に処理
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	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
仮払金	概算払いの費用等を一時的に処理	出資預り金	出資金のうち、1口(1,000円)に満たない額
貸倒引当金	供給未収金等の回収不能見込み額	仮受金	振込不着分等を一時的に処理
【固定資産】		賞与引当金	翌期に支給する賞与のうち、当期負担分の額
《有形固定資産》		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もり計上した額
建物	所有している建物の取得価額	【固定負債】	
減価償却累計額	建物の減価償却累計額	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	預り保証金	テナントの敷金、にじいろる松戸六実入居者の敷金等
構築物	看板や外構工事等の取得価額	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、その処分・廃棄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
減価償却累計額	構築物の減価償却累計額	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	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
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取得価額	(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取得価額	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、ガス機器等の取得価額(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日以降取得の所有権移転外ファイナンスリース物件のリース料総額	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取得価額	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	建設または製作、組立途中にある建物、構築物、器具備品等	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	環境活動積立金	環境方針、環境政策の推進に必要な設備、備品、車両等の導入、改修および施策の実行に備えた積立金
ソフトウェア	自社利用のソフトウェア(HPおよび夕食宅配事業、家事支援事業の業務システム等)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	時価のある長期保有有価証券の期末時価と取得価額との差
子会社等株式	パルグリーンファーム株式会社、株式会社パルシステム・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	子会社等株式以外の株式および満期保有目的の債券(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年を超える定期性預金		
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		