

【Ⅳ】 決算関係書類

貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | 2024年度 2025年3月31日現在 | 2025年度 2026年3月31日現在 | 前年増減 |
|-----------|------------------------|------------------------|-----------|
| (資産の部) | | | |
| 【流動資産】 | 13,396,146 | 14,641,754 | 1,245,607 |
| 現金預金 | 9,434,049 | 9,974,220 | 540,170 |
| 供給未収金 | 2,262,393 | 2,416,824 | 154,431 |
| 商品 | 24,380 | 22,664 | △1,715 |
| 貯蔵品 | 527 | 108 | △419 |
| 前払費用 | 36,042 | 35,970 | △72 |
| 立替金 | 5,872 | 6,437 | 565 |
| 未収金 | 1,435,664 | 1,491,883 | 56,219 |
| 預け金 | 4,954 | 5,135 | 180 |
| 連合会預け金 | 200,000 | 700,000 | 500,000 |
| 貸倒引当金 | △7,737 | △11,489 | △3,751 |
| 【固定資産】 | 8,638,503 | 8,042,924 | △595,579 |
| 《有形固定資産》 | 3,481,881 | 3,431,589 | △50,292 |
| 建物 | 2,583,062 | 2,613,449 | |
| 減価償却累計額 | △1,547,470 | △1,630,310 | |
| 減損損失累計額 | △8,497 | △8,497 | 974,642 |
| 構築物 | 300,531 | 308,627 | |
| 減価償却累計額 | △205,114 | △214,309 | |
| 減損損失累計額 | △1,169 | △1,169 | 93,148 |
| 機械装置 | 53,473 | 56,978 | |
| 減価償却累計額 | △21,707 | △28,561 | |
| 減損損失累計額 | △881 | △881 | 27,535 |
| 車両運搬具 | 0 | 1,509 | |
| 減価償却累計額 | — | △440 | 1,068 |
| 器具備品 | 166,641 | 170,578 | |
| 減価償却累計額 | △142,380 | △141,932 | |
| 減損損失累計額 | △6,898 | △6,898 | 21,746 |
| リース資産 | 160,216 | 162,915 | |
| 減価償却累計額 | △126,168 | △127,465 | 35,449 |
| 土地 | 2,277,997 | 2,277,997 | — |
| 建設仮勘定 | 246 | — | △246 |
| 《無形固定資産》 | 40,609 | 18,146 | △22,463 |
| 借地権 | 15,873 | — | △15,873 |
| ソフトウェア | 20,036 | 13,857 | △6,179 |
| その他無形固定資産 | 4,700 | 4,288 | △411 |
| 《その他固定資産》 | 5,116,012 | 4,593,188 | △522,823 |
| 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 | 800,000 | 150,000 | △650,000 |
| 長期保有有価証券 | 200,661 | 300,004 | 99,342 |
| 差入保証金 | 126,921 | 141,361 | 14,440 |
| 長期預金 | 1,000,000 | 1,000,000 | — |
| 繰延税金資産 | 284,553 | 297,947 | 13,393 |
| 【繰延資産】 | 6,778 | 1,694 | △5,083 |
| 開業費 | 6,778 | 1,694 | △5,083 |
| 資産合計 | 22,041,428 | 22,686,373 | 644,944 |

(単位：千円)

| 科目 | 2024年度 2025年3月31日現在 | 2025年度 2026年3月31日現在 | 前年増減 |
|-------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| (負債の部) | | | |
| 【流動負債】 | <u>3,825,445</u> | <u>4,029,828</u> | <u>204,382</u> |
| 買掛金 | 2,362,329 | 2,513,464 | 151,135 |
| 短期リース債務 | 14,475 | 10,006 | △4,468 |
| 未払金 | 104,354 | 59,311 | △45,043 |
| 未払法人税等 | 120,441 | 159,323 | 38,882 |
| 未払消費税等 | 28,669 | 37,591 | 8,922 |
| 未払費用 | 735,964 | 764,100 | 28,136 |
| 契約負債 | 56,659 | 58,003 | 1,344 |
| 前受収益 | 8,122 | 8,743 | 621 |
| 預り金 | 149,687 | 162,635 | 12,947 |
| 出資預り金 | 78,096 | 77,509 | △586 |
| 仮受金 | 91 | 105 | 14 |
| 賞与引当金 | 126,751 | 140,675 | 13,924 |
| ポイント引当金 | 39,803 | 38,355 | △1,447 |
| 【固定負債】 | <u>877,010</u> | <u>914,727</u> | <u>37,716</u> |
| 長期リース債務 | 22,976 | 28,987 | 6,010 |
| 預り保証金 | 17,997 | 18,319 | 322 |
| 資産除去債務 | 47,390 | 51,943 | 4,552 |
| 退職給付引当金 | 712,239 | 743,167 | 30,928 |
| 役員退職慰労引当金 | 76,405 | 72,308 | △4,096 |
| 負債合計 | 4,702,456 | 4,944,555 | 242,098 |
| (純資産の部) | | | |
| 【組合員資本】 | <u>17,338,516</u> | <u>17,741,818</u> | <u>403,301</u> |
| 出資金 | 10,600,179 | 10,667,538 | 67,359 |
| 剰余金 | 6,738,337 | 7,074,280 | 335,942 |
| 《法定準備金》 | 4,800,000 | 5,000,000 | 200,000 |
| 《福祉事業積立金》 | 3,301 | 3,301 | — |
| 《任意積立金》 | <u>1,502,315</u> | <u>1,512,104</u> | <u>9,788</u> |
| 事業施設積立金 | 800,000 | 763,340 | △36,659 |
| コミュニティ活動助成基金積立金 | 12,315 | 12,044 | △271 |
| 組合員活動施設積立金 | 20,000 | 20,000 | — |
| 経営対策積立金 | 440,000 | 440,000 | — |
| 災害対策・支援積立金 | 130,000 | 130,000 | — |
| 環境活動積立金 | 100,000 | 146,720 | 46,720 |
| 《当期末処分剰余金》 | 432,719 | 558,873 | 126,153 |
| (うち当期剰余金) | (397,772) | (478,954) | 81,181 |
| 【評価・換算差額等】 | <u>456</u> | <u>—</u> | <u>△456</u> |
| その他有価証券評価差額金 | 456 | — | △456 |
| 純資産合計 | 17,338,972 | 17,741,818 | 402,845 |
| 負債・純資産合計 | 22,041,428 | 22,686,373 | 644,944 |

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、にじいろば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 |
| 貸倒引当金 | 供給未収金等の回収不能見込み額 | 出資預り金 | 出資金のうち、1口(1,000円)に満たない額 |
| 【固定資産】 | | 仮受金 | 振込不着分等を一時的に処理 |
| 《有形固定資産》 | | 賞与引当金 | 翌期に支給する賞与のうち、当期負担分の額 |
| 建物 | 所有している建物の取得価額 | 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 |
| 減価償却累計額 | 建物の減価償却累計額 | 【固定負債】 | |
| 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 | 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 |
| 構築物 | 看板や外構工事等の取得価額 | 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 |
| 減価償却累計額 | 構築物の減価償却累計額 | 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 | 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 |
| 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 | 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 |
| 減価償却累計額 | 機械装置の減価償却累計額 | (純資産の部) | |
| 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 | 【組合員資本】 | |
| 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 | 出資金 | 出資金と剰余金の合計額 |
| 減価償却累計額 | 車両運搬具の減価償却累計額 | 剰余金 | 組合員が出資した額 |
| 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》 | 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 |
| 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》 | 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》 | 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剰余があった際に生じる積立金 |
| 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 | 将来における組合のセンター、店舗、福祉施設等の事業関連施設の新設、移設、改修、閉鎖等に備えること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、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 |
| ソフトウエア | 自社利用のソフトウエア(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 | | |