

## 【Ⅲ】 決算関係書類等

## 貸借対照表

(単位：千円)

科目	2016年度(参考) 2017年3月31日現在	2017年度 2018年3月31日現在	前年増減
(資産の部)			
【流動資産】	10,941,068	11,052,343	111,274
現金預金	6,874,771	7,298,409	423,638
供給未収金	2,815,297	2,781,498	△33,799
商品	37,215	31,888	△5,327
貯蔵品	345	364	19
前払費用	30,891	26,751	△4,139
立替金	10,809	11,870	1,060
未収金	552,078	621,089	69,010
短期貸付金	5,880	5,880	—
預け金	6,240	6,240	—
連合会預け金	550,000	200,000	△350,000
仮払金	30	251	221
繰延税金資産	71,369	81,651	10,281
貸倒引当金	△13,860	△13,551	308
【固定資産】	5,610,239	6,000,729	390,489
《有形固定資産》	2,366,116	2,319,243	△46,872
建物	2,010,872	2,040,429	
減価償却累計額	△1,136,821	△1,210,660	△44,281
構築物	191,155	189,974	
減価償却累計額	△164,382	△169,217	△6,015
機械及び装置	18,347	18,347	
減価償却累計額	△3,597	△5,337	△1,740
器具備品	123,145	120,028	
減価償却累計額	△92,502	△85,996	3,388
リース資産	89,038	89,038	
減価償却累計額	△45,944	△59,918	△13,973
土地	1,376,805	1,387,605	10,800
建設仮勘定	—	4,950	4,950
《無形固定資産》	29,831	27,638	△2,193
借地権	15,873	15,873	—
ソフトウェア	13,038	11,140	△1,898
その他無形固定資産	920	624	△295
《その他固定資産》	3,214,291	3,653,847	439,555
関係団体等出資金	1,871,250	1,949,250	78,000
関係団体出資金	1,769,290	1,847,290	78,000
子会社等株式	101,960	101,960	—
連合会預け金	300,000	650,000	350,000
長期保有有価証券	3,398	4,729	1,330
長期貸付金	26,420	20,540	△5,880
差入保証金	124,286	133,030	8,744
長期預金	700,000	700,000	—
繰延税金資産	190,326	196,297	5,970
貸倒引当金	△1,390	—	1,390
資産合計	16,551,308	17,053,072	501,763

(単位：千円)

科目	2016年度(参考) 2017年3月31日現在	2017年度 2018年3月31日現在	前年増減
(負債の部)			
<b>【流動負債】</b>	<u>3,316,876</u>	<u>3,306,937</u>	<u>△9,939</u>
買掛金	2,103,075	2,044,101	△58,973
短期リース債務	14,906	11,164	△3,741
未払金	31,104	28,242	△2,861
未払法人税等	96,840	118,921	22,080
未払消費税等	28,418	33,245	4,826
未払費用	619,314	619,493	178
前受金	12,223	14,937	2,714
前受収益	1,273	1,037	△236
預り金	97,832	91,153	△6,679
出資預り金	76,393	76,909	516
仮受金	19	7	△12
事業整理損失引当金	—	42,218	42,218
賞与引当金	102,864	107,446	4,582
ポイント引当金	132,610	118,057	△14,552
<b>【固定負債】</b>	<u>813,561</u>	<u>808,795</u>	<u>△4,765</u>
長期リース債務	31,176	19,878	△11,297
預り保証金	13,067	11,567	△1,500
資産除去債務	41,326	42,078	752
退職給付引当金	664,531	683,535	19,004
役員退職慰労引当金	63,459	51,735	△11,724
負債合計	4,130,438	4,115,732	△14,705
(純資産の部)			
<b>【組合員資本】</b>	<u>12,419,577</u>	<u>12,935,084</u>	<u>515,507</u>
出資金	8,172,913	8,480,135	307,222
剰余金	4,246,664	4,454,949	208,285
《法定準備金》	3,230,000	3,380,000	150,000
《任意積立金》	<u>754,816</u>	<u>787,011</u>	<u>32,195</u>
コミュニティアケア事業積立金	99,000	99,000	—
事業施設積立金	300,000	330,000	30,000
NPO助成基金積立金	12,006	12,096	89
環境活動・事業積立金	28,689	29,068	378
防災対策積立金	9,395	10,000	604
災害支援積立金	5,724	6,846	1,122
別途積立金	300,000	300,000	—
《当期末処分剰余金》	261,848	287,938	26,089
(うち当期剰余金)	(218,094)	(246,982)	28,888
<b>【評価・換算差額等】</b>	<u>1,292</u>	<u>2,254</u>	<u>962</u>
その他有価証券評価差額金	1,292	2,254	962
純資産合計	12,420,870	12,937,339	516,469
負債・純資産合計	16,551,308	17,053,072	501,763

## 貸借対照表の用語の説明

2018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)	
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
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	通常の事業取引以外の取引に基づいて発生した債権	前受金	店舗の商品券および翌月以降配達分の夕食宅配代金の額
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	前受収益	次月分テナント家賃等を一時的に処理
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	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
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	出資預り金	出資金のうち、1口(1,000円)に満たない額
仮払金	概算払いの出張費用等を一時的に処理	仮受金	振込不着分を一時的に処理
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で、流動資産項目に関連するもの	事業整理損失引当金	(株)ケア・アクシスの事業整理に伴う損失に備えるための損失負担見込額
貸倒引当金	供給未収金等の回収不能見込み額	賞与引当金	翌期に支給する賞与のうち、当期負担分の額
<b>【固定資産】</b>		ポイント引当金	ポイント未換金分のうち、翌期以降使用が見込まれる額
《有形固定資産》		<b>【固定負債】</b>	
建物	所有している建物の取得価額	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(減損損失累計額を含む)	預り保証金	テナントの敷金等
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
減価償却累計額	構築物の減価償却累計額(減損損失累計額を含む)	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
機械及び装置	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	機械及び装置の減価償却累計額(減損損失累計額を含む)		
器具備品	店舗のショーケース等の取得価額(10万円以上20万円未満の少額資産を含む)	(純資産の部)	
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(減損損失累計額を含む)	<b>【組合員資本】</b>	
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	出資金	出資金と剰余金の合計額
減価償却累計額	リース資産の支払済費用の累計額	剰余金	組合員が出資した額
土地	所有している土地の取得価額		法定準備金・任意積立金・当期末処分剰余金の合計額
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	《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
《無形固定資産》		《任意積立金》	
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	コミュニティケア事業積立金	地域の福祉活動の推進を目的とした積立金
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	事業施設積立金	事業施設への投資を目的とした積立金
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	NPO助成基金積立金	地域のNPO団体を支援することを目的とした積立金
《その他固定資産》		環境活動・事業積立金	環境設備等の導入に備えるための積立金
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	防災対策積立金	防災備品の交換等に備えた積立金
子会社等株式	(株)ケア・アクシス、パルグリーンファーム(株)への出資額	災害支援積立金	主に「生産者」「メーカー」「被災地」などへの組織カンパや支援に備えた積立金
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	別途積立金	不測の事態に備えた個別の目的を有しない積立金
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)	《当期末処分剰余金》	当期の剰余金に前期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
長期貸付金	パルグリーンファーム(株)への運転資金貸付	(うち当期剰余金)	当期の剰余金
差入保証金	不動産賃借上の敷金、保証金等	<b>【評価・換算差額等】</b>	
長期預金	預入期間が1年を超える定期預金	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
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で、固定資産項目に関連するもの		
貸倒引当金	長期貸付金に対する回収不能見込み額		