

# 計 算 書 類

第11期

自 2020年4月1日  
至 2021年3月31日

パーソルキャリア株式会社

## 貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	<b>43,866,498</b>	<b>流動負債</b>	<b>8,457,959</b>
現金及び預金	1,403,033	買掛金	686,259
売掛金	4,966,234	未払金	3,802,327
短期貸付金	36,585,765	未払法人税等	62,664
立替金	268,921	未払費用	642,858
前払費用	311,793	前受金	1,057,000
未収消費税等	296,748	預り金	162,728
その他	40,823	賞与引当金	1,884,891
貸倒引当金	△ 6,823	売上返金引当金	152,204
<b>固定資産</b>	<b>12,993,737</b>	その他	7,025
<b>有形固定資産</b>	<b>52,773</b>	<b>固定負債</b>	<b>149,421</b>
建物	1,418	その他	149,421
器具及び備品	51,275	<b>負債合計</b>	<b>8,607,380</b>
その他	80	<b>(純資産の部)</b>	
<b>無形固定資産</b>	<b>9,822,762</b>	<b>株主資本</b>	<b>48,140,240</b>
のれん	4,008,181	<b>資本金</b>	<b>1,127,192</b>
商標権	782,670	<b>資本剰余金</b>	<b>951,092</b>
ソフトウェア	4,690,311	資本準備金	377,191
ソフトウェア仮勘定	341,598	その他資本剰余金	573,901
<b>投資その他の資産</b>	<b>3,118,201</b>	<b>利益剰余金</b>	<b>46,061,955</b>
投資有価証券	710,472	その他利益剰余金	46,061,955
関係会社株式	1,490,411	繰越利益剰余金	46,061,955
繰延税金資産	792,871	<b>評価・換算差額等</b>	<b>112,615</b>
その他	124,451	その他有価証券評価差額金	112,615
貸倒引当金	△ 5	<b>純資産合計</b>	<b>48,252,855</b>
<b>資産合計</b>	<b>56,860,236</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>56,860,236</b>

## 損益計算書

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
売上高		58,192,521
売上原価		7,064,772
売上総利益		51,127,748
販売費及び一般管理費		49,197,564
営業利益		1,930,184
営業外収益		
受取利息及び配当金	293,853	
その他	18,856	312,709
営業外費用		
その他	16,595	16,595
経常利益		2,226,298
特別利益		
投資有価証券売却益	90,259	90,259
特別損失		
関係会社株式評価損	759,000	
臨時損失	49,659	808,659
税引前当期純利益		1,507,898
法人税、住民税及び事業税	853,729	
法人税等調整額	30,944	884,673
当期純利益		623,224

### 株主資本等変動計算書

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本						株主資本 合計
	資本金	資本準備金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
2020年4月1日残高	1,127,192	377,191	573,901	951,092	45,438,731	45,438,731	47,517,016
事業年度中の変動額							
当期純利益					623,224	623,224	623,224
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)							
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	623,224	623,224	623,224
2021年3月31日残高	1,127,192	377,191	573,901	951,092	46,061,955	46,061,955	48,140,240

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
2020年4月1日残高	102,938	102,938	47,619,954
事業年度中の変動額			
当期純利益			623,224
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)	9,676	9,676	9,676
事業年度中の変動額合計	9,676	9,676	632,900
2021年3月31日残高	112,615	112,615	48,252,855

## 個別注記表

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

### (重要な会計方針に関する事項の注記)

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

関係会社株式	移動平均法による原価法
その他有価証券	
時価があるもの	決算日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
時価のないもの	移動平均法による原価法

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産	定額法
主要な耐用年数	
建物	15～33年
器具及び備品	5年
無形固定資産	定額法
主要な耐用年数	
のれん	20年
商標権	20年
自社利用のソフトウェア	5年

#### 3. 引当金の計上基準

貸倒引当金	債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
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、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
売上返金引当金	紹介手数料などに対する将来の返金に備えて、売上額に返金実績率を乗じた金額等の見積り額を計上しております。

#### 4. その他計算書類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	税抜方式によっております。
-----------	---------------

## (追加情報に関する注記)

### 1. 連結納税制度の適用

当社は、当事業年度の期首から連結納税制度を適用しております。

### 2. 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

### 3. 新型コロナウイルス(COVID-19)感染拡大に伴う会計上の見積り

新型コロナウイルス感染症(以下、本感染症)の拡大により、グローバルな景気や企業の活動および採用動向にも大きな影響が生じておりますが、当社に関しても、人材紹介事業を中心に影響を受けております。

本感染症の影響については、今後の広がり方や収束時期等を正確に予測することは困難な状況にありますが、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性等におきましては、2022年3月期の一定期間にわたって当該影響が継続すると仮定し、会計上の見積りを行っております。

なお、本感染症の影響が長期化した場合には、翌事業年度以降の計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

## (貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額	48,771千円
2. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	36,613,520千円
短期金銭債務	1,483,867千円

## (損益計算書に関する注記)

関係会社に関する注記関係会社に関する注記

関係会社との取引高

売上高	66,752千円
売上原価	4,384千円
その他の営業取引高	4,001,640千円
営業取引以外の取引高	177,589千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度	当事業年度	当事業年度末
	株式数	増加株式数	減少株式数	株式数
普通株式	383,945 株	—	—	383,945 株

(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

繰延税金資産

(単位：千円)

賞与引当金	577,153
減損損失	39,989
前受金	323,653
未払事業税	18,278
関係会社株式評価損	335,384
未払費用	83,598
売上返金引当金	46,604
投資有価証券評価損	11,930
未払事業所税	24,838
株式給付費用	45,752
貸倒引当金繰入超過額	2,091
貸倒損失	2,168
一括償却資産	4,289
その他	292
繰延税金資産小計	1,516,026
評価性引当金額	△430,633
繰延税金資産合計	1,085,392

繰延税金負債

商標権	239,624
有価証券評価差額金	49,701
その他	3,196
繰延税金負債合計	292,521
繰延税金資産の純額	792,871

## (金融商品に関する注記)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、必要な資金については、親会社とのトレジャリーマネジメントサービス（TMS）により調達しております。資金運用については短期的な預金等に限定しております。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、販売管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

買掛金並びに未払金は、短期の営業債務であり、概ね1年以内の支払期日であります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日(当事業年度の決算日)における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額(*1)	時価(*1)	差額
(1)現金及び預金	1,403,033	1,403,033	—
(2)売掛金(*2)	4,966,234	4,966,234	—
(3)短期貸付金	36,585,765	36,585,765	—
(4)立替金	268,921	268,921	—
(5)未収消費税等	296,748	296,748	—
(6)投資有価証券	186,382	186,382	—
(7)買掛金	(686,259)	(686,259)	—
(8)未払金	(3,802,327)	(3,802,327)	—
(9)未払法人税等	(62,664)	(62,664)	—
(10)預り金	(162,728)	(162,728)	—

(\*1) 負債に計上されているものについては、( ) で記載しております。

(\*2) 売掛金に対して計上されている貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1)現金及び預金、(2)売掛金、(3)短期貸付金、(4)立替金、並びに(5)未収消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(6)投資有価証券

有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっており、債券については取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。

(7)買掛金、(8)未払金、(9)未払法人税等、並びに(10)預り金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 投資有価証券（うち非上場株式 貸借対照表計上額524,090千円）、関係会社株式（貸借対照表計上額1,490,411千円）は、市場価格がなくかつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握する事が極めて困難と認められるため、時価開示の対象とはしておりません。



### (関連当事者との取引に関する注記)

#### 1. 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	パーソルホールディングス 株式会社	被所有 直接100%	経営指導 資金貸借 役員の兼任	資金貸借 (注1)	665,838	短期貸付金	36,585,748
				利息の受取 (注2)	176,759		
				連結納税に伴う 支払予定額	624,659	未払金	624,659

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金貸借の取引金額は当期の純増減額を記載しております。

(注2) 約定金利は市場金利を勘案して決定しております。

#### 2. 子会社等

種類	会社等の名称	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	パーソルキャリアコンサルティング 株式会社	所有 直接100%	経営指導	増資の引受 (注)	1,100,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 増資の引受は子会社が行った増資を引き受けたものであります。

#### 3. 兄弟会社等

該当事項はありません。

#### 4. 役員及び個人株主等

該当事項はありません。

### (1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産 125,676円48銭

1株当たり当期純利益 1,623円21銭