

第20期 事業報告

2020年4月1日～2021年3月31日

ソランピュア株式会社

損益計算書

自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日

(当期累計期間)

(単位：円)

科 目	金 額	
売 上 高		306,089,642
売 上 原 価		257,823,475
サービス業原価	214,883,926	
期首商品棚卸高	1,018,108	
当期製品製造原価	42,890,971	
期末商品棚卸高	969,530	
売 上 総 利 益		48,266,167
販売費及び一般管理費		54,405,152
営 業 利 益		△6,138,985
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	34,725	
雑 収 入	13,678,816	13,713,541
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	89,924	89,924
経 常 利 益		7,484,632
特 別 損 失		
固定資産売却損	2	2
税引前当期純利益		7,484,630
法人税、住民税、事業税		3,393,800
法人税等調整額		1,613,329
当 期 純 利 益		2,477,501

製造原価報告書

自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日

(当期累計期間)

(単位：円)

科 目	金 額	
【原材料費】		
材料仕入高	12,396,298	12,396,298
【労務費】		
給料	15,583,392	
賞与	1,637,600	
健康保険料	899,313	
厚生年金保険料	1,596,671	
雇用保険料	205,108	
労災保険料	242,411	
福利厚生費	48,392	
賞与引当金繰入	2,000,000	
通勤費	250,439	22,463,326
【製造経費】		
地代家賃	3,962,492	
リース料	848,400	
保守料	343,800	
旅費交通費	62,523	
運搬費	41,426	
通信費	52,586	
消耗品費	306,238	
水道光熱費	1,525,772	
支払手数料	153,000	
保険料	109,400	
雑費	109,629	
リース減価償却費	613,992	8,129,258
【当期総製造費用】		42,988,882
期首仕掛品棚卸高	1,647,640	
期末仕掛品棚卸高	1,745,551	
当期製品製造原価		42,890,971

株主資本等変動計算書

自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日

(当期累計期間)

(単位：円)

科 目	変 動 事 由	金 額
【株主資本】		
【資本金】	当期首残高及び当期末残高	65,000,000
【利益剰余金】		
(その他利益剰余金)		
繰越利益剰余金	当期首残高	12,465,764
	当期変動額 当期純利益	2,477,501
	当期末残高	14,943,265
利益剰余金合計	当期首残高	12,465,764
	当期変動額	2,477,501
	当期末残高	14,943,265
株主資本合計	当期首残高	77,465,764
	当期変動額	2,477,501
	当期末残高	79,943,265
純資産合計	当期首残高	77,465,764
	当期変動額	2,477,501
	当期末残高	79,943,265

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券の評価基準及び評価方法

- | | |
|------------------|---|
| (1) 売買目的有価証券 | 移動平均法による時価法 |
| (2) 満期保有目的債券 | 償却原価法(定額法) |
| (3) 子会社株式・関連会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| (4) その他有価証券 | 時価のあるものは移動平均法による時価法
(全部純資産直入法)、
時価のないものは移動平均法による原価法 |

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法
貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定
- ・ 商品、半製品 売価還元法による低価法
前事業年度より商品の評価方法は、先入先出法による原価法から売価還元法による低価法に変更いたしました。この変更は、栽培事業開始に伴い、原価計算を適性に行うことを目的として行ったものであります。

(2) 固定資産の減価償却方法

- | | |
|-------------------|--|
| ①有形固定資産（リース資産を除く） | 定額法を採用しております。 |
| ②無形固定資産（リース資産を除く） | 自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。 |
| ③リース資産 | リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。 |

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額を基礎に当事業年度に属する賞与計算対象期間が負担する金額を算出して計上しております。

(4) 消費税の会計処理

消費税及び、地方消費税の処理は、税抜方式によっております。

(5) リース取引の処理方法

リース取引開始日にリース物件とこれに係る債務をリース資産およびリース債務として計上しております。

(6) 売上高の計上基準 相手顧客の検収時点をもって計上しております。

(7) 表示方法の変更 該当はございません。

2. 収益認識に関する注記

サービス又は製品の販売に係る収益は、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。履行義務の充足は、サービス又は製品を引き渡す一時点と一定期間で認識するものがあり、一定期間にわたり履行義務の充足をするものについては、インプット法を用いています。また、合理的に進捗度を見積もれないものについては、発生原価の回収が見込まれる場合、原価回収基準により、収益を認識しています。

3. 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	25,196,819円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	45,061,469円
短期金銭債務	15,271,621円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
売上高	89,718,792円
売上原価	690,311円
販売管理費及び一般管理費	13,504,110円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び総数
普通株式 1,300株

6. 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	
繰越欠損金	2,709,948円
賞与引当金	5,219,631円
資産除去債務（長期）	5,010,881円
未払費用（フリーレント）	45,502円
その他	<u>1,169,620円</u>
繰延税金資産小計	14,155,582円
繰越欠損金に係る評価性引当額	2,709,948円
将来減算一時差異等に係る評価性引当額	<u>11,445,634円</u>
繰延税金資産合計	－円
繰延税金負債	
資産除去債務	3,108,558円
繰延税金負債合計	<u>3,108,558円</u>
繰延税金資産の純額	－3,108,558円

7. 1株あたり情報に関する注記

1株あたり当期純資産	61,494円81銭
1株あたり当期純利益	1,905円77銭

8. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

属性	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 (円)	科目	期末残高 (円)
親会社	T I S 株式会社	被所有 直接 100%	資金の 貸付	資金の 貸付 (注1)	27,259,691	短期 貸付金	32,213,469
				利息の 受取 (注2)	34,724	—	34,724

(注) 1. 資金の運用、調達については、T I SインテックグループのCMS (キャッシュ・マネジメントシステム) における取引であり、取引金額は、期中平均残高を記載しております。

(注) 2. 利息の利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

第20期
決算公告に係る
附属明細書

2020年4月1日～2021年3月31日

ソランピュア株式会社

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額
有形 固定 資産	建物附属設備	14,431,877	16,979,553	-	6,143,172	25,268,258	18,376,557
	構築物	-	-	-	-	-	-
	機械及び装置	-	-	-	-	-	-
	車両及び運搬 具	-	-	-	-	-	-
	工具器具及び 備品	3,575,308	1,178,200	2	664,208	4,089,298	5,796,942
	土地	-	-	-	-	-	-
	リース資産	2,660,672	-	-	613,992	2,046,680	1,023,320
	計	20,667,857	18,157,753	2	7,421,372	31,404,236	25,196,819

(注) 1. 当期増加額の主な内訳

建物附属設備 豊洲ベイサイドクロスタワー 16,979,553円
 工具器具及び備品 超単焦点プロジェクタ 1,178,200円

2. 引当金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	10,817,000	28,870,00	24,597,000	-	15,090,000

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位；円)

科 目	金 額
役員報酬	2,775,000
給料	16,460,798
賞与	604,100
健康保険料	1,197,231
厚生年金保険料	1,980,248
雇用保険料	145,306
労災保険料	161,564
福利厚生費	734,289
賞与引当金繰入額	1,380,000
出向者負担金	6,111,945
業務委託費	7,677,600
保守料	9,200
地代家賃	7,479,396
共益費	2,074,776
通勤費	702,907
旅費交通費	228,848
運搬費	7,939
通信費	400,845
広告宣伝費	68,000
交際費	1,040
消耗品費	528,409
水道光熱費	573,834
支払手数料	1,831,381
租税公課	231,328
事業所税	327,800
教育費	427,728
保険料	271,640
雑費	12,000
販売費及び一般管理費合計	54,405,152