

# 第21期 事業報告

2021年4月1日～2022年3月31日

ソランピュア株式会社

# 貸借対照表

2022年3月31日現在

(当期会計期間末)

(単位：円)

| 資産の部          |                       | 負債の部           |                      |
|---------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| 科目            | 金額                    | 科目             | 金額                   |
| <b>【流動資産】</b> | <b>【 107,147,899】</b> | <b>【流動負債】</b>  | <b>【 38,497,506】</b> |
| 現金預金          | 18,278,630            | 未払金            | 418,780              |
| 売掛金           | 34,016,897            | 未払法人税          | 816,900              |
| 商品            | 2,675,786             | 未払消費税          | 7,495,249            |
| 原材料           | 1,252,080             | 未払費用           | 11,362,851           |
| 仕掛品           | 2,675,786             | 預り金            | 461,464              |
| 貯蔵品           | 531,680               | 賞与引当金          | 14,598,000           |
| 前払家賃          | 4,389,435             | 1年以内事業損失引当金    | 2,666,828            |
| 前払通勤費         | 1,762,921             | 一年以内リース負債      | 677,434              |
| 前払費用          | 579,759               |                |                      |
| 短期貸付金         | 34,990,195            |                |                      |
| 未収入金          | 5,966,664             |                |                      |
| 立替金           | 28,066                |                |                      |
| <b>【固定資産】</b> | <b>【 38,879,449】</b>  | <b>【固定負債】</b>  | <b>【 55,865,321】</b> |
| (有形固定資産)      | ( 35,428,163)         | 繰延税金負債         | 4,402,107            |
| 建物付属設備        | 44,471,725            | 1年超事業損失引当金     | 29,188,636           |
| 付属設備減累        | △13,909,879           | 一年超リース負債       | 930,123              |
| 工具器具備品        | 10,152,990            | 資産除去債務         | 21,344,455           |
| 工具器具減累        | △6,719,361            | 負債の部合計         | 94,362,827           |
| 有形リース資産       | 3,070,000             | 純資産の部          |                      |
| 有形リース資産減累     | △1,637,312            | 科目             | 金額                   |
| (投資その他の資産)    | ( 3,451,286)          | <b>【株主資本】</b>  | <b>【 51,664,521】</b> |
| 長期前払費用        | 6,486                 | <b>【資本金】</b>   | <b>【 65,000,000】</b> |
| 敷金            | 3,444,800             | <b>【利益剰余金】</b> | <b>【△13,335,479】</b> |
|               |                       | (その他利益剰余金)     | (△13,335,479)        |
|               |                       | 繰越利益剰余金        | △13,335,479          |
|               |                       | 純資産の部合計        | 51,664,521           |
| 資産の部合計        | 146,027,348           | 負債・純資産の部合計     | 146,027,348          |

# 損 益 計 算 書

自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日

(当期累計期間)

(単位：円)

| 科 目           | 金 額         |             |
|---------------|-------------|-------------|
| 売 上 高         |             | 358,912,501 |
| 売 上 原 価       |             | 333,160,398 |
| サービス業原価       | 250,009,404 |             |
| 期首商品棚卸高       | 969,530     |             |
| 当期製品製造原価      | 79,505,678  |             |
| 期末商品棚卸高       | 2,675,786   |             |
| 売 上 総 利 益     |             | 25,752,103  |
| 販売費及び一般管理費    |             | 62,502,068  |
| 営 業 利 益       |             | △36,749,965 |
| 営 業 外 収 益     |             |             |
| 受 取 利 息       | 41,176      |             |
| 雑 収 入         | 12,483,431  | 12,524,607  |
| 営 業 外 費 用     |             |             |
| 支 払 利 息       | 159,932     | 159,932     |
| 経 常 利 益       |             | △24,385,290 |
| 特 別 損 失       |             |             |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 5           | 5           |
| 税引前当期純利益      |             | △24,385,295 |
| 法人税、住民税、事業税   |             | 2,599,900   |
| 法人税等調整額       |             | 1,293,549   |
| 当 期 純 利 益     |             | △28,278,744 |

# 製造原価報告書

自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日 (当期累計期間) (単位: 円)

| 科 目              | 金 額        |            |
|------------------|------------|------------|
| <b>【原材料費】</b>    |            |            |
| 材料仕入高            | 11,635,548 | 11,635,548 |
| <b>【労務費】</b>     |            |            |
| 給料               | 14,850,999 |            |
| 賞与               | 1,588,100  |            |
| 健康保険料            | 1,023,632  |            |
| 厚生年金保険料          | 1,788,340  |            |
| 雇用保険料            | 204,287    |            |
| 労災保険料            | 241,434    |            |
| 福利厚生費            | 3,636      |            |
| 賞与引当金繰入          | 1,323,900  |            |
| 通勤費              | 377,703    | 21,402,031 |
| <b>【製造経費】</b>    |            |            |
| 地代家賃             | 3,931,244  |            |
| リース料             | 843,157    |            |
| 減価償却費            | 7,124,893  |            |
| 保守料              | 324,000    |            |
| 旅費交通費            | 65,611     |            |
| 運搬費              | 30,747     |            |
| 通信費              | 52,601     |            |
| 消耗品費             | 241,736    |            |
| 交際費              | 4,630      |            |
| 水道光熱費            | 1,498,370  |            |
| 支払手数料            | 175,100    |            |
| 保険料              | 95,970     |            |
| 雑費               | 102,069    |            |
| 外注費              | 438,750    |            |
| リース減価償却費         | 613,992    |            |
| 事業損失引当金繰入        | 31,855,464 | 47,398,334 |
| <b>【当期総製造費用】</b> |            | 80,435,913 |
| 期首仕掛品棚卸高         | 1,745,551  |            |
| 期末仕掛品棚卸高         | 2,675,786  |            |
| 当期製品製造原価         |            | 79,505,678 |

# 株主資本等変動計算書

自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日

(当期累計期間)

(単位：円)

| 科 目            | 変 動 事 由      | 金 額         |
|----------------|--------------|-------------|
| <b>【株主資本】</b>  |              |             |
| <b>【資本金】</b>   | 当期首残高及び当期末残高 | 65,000,000  |
| <b>【利益剰余金】</b> |              |             |
| (その他利益剰余金)     |              |             |
| 繰越利益剰余金        | 当期首残高        | 14,943,265  |
|                | 当期変動額 当期純利益  | △28,278,744 |
|                | 当期末残高        | △13,335,479 |
| 利益剰余金合計        | 当期首残高        | 14,943,265  |
|                | 当期変動額        | △28,278,744 |
|                | 当期末残高        | △13,335,479 |
| 株主資本合計         | 当期首残高        | 79,943,265  |
|                | 当期変動額        | △28,278,744 |
|                | 当期末残高        | 51,664,521  |
| 純資産合計          | 当期首残高        | 79,943,265  |
|                | 当期変動額        | △28,278,744 |
|                | 当期末残高        | 51,664,521  |

## 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<br>(全部純資産直入法)、<br>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、原材料 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、仕掛品 売価還元法による低価法  
第19期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を適用しております。これは、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おります。

#### (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。
- ②事業損失引当金  
ピュアファーム事業の撤退に備えるため、建物設備の残存簿価相当額と、リース物件解約違約金相当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。尚、原価回収基準での仕掛品の計算が困難な栽培事業は、経理規程実施細則に紐づいている手順の「その他の棚卸資産計算方法」にて仕掛品計算方法を定めています。

## 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 22,266,552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 42,393,195円

短期金銭債務 2,528,814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 76,289,399円

売上原価 733,963円

販売管理費及び一般管理費 8,884,542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

事業損失引当金 11,018,805円

資産除去債務(長期) 7,383,047円

賞与引当金 5,049,448円

繰越欠損金 1,143,732円

その他 1,010,966円

繰延税金資産小計 25,605,998円

繰越欠損金に係る評価性引当額 1, 143, 732円  
 将来減算一時差異等に係る評価性引当額 24, 462, 266円  
 繰延税金資産合計 -円

繰延税金負債  
 資産除去債務 4, 402, 107円  
 繰延税金負債合計 4, 402, 107円  
 繰延税金資産の純額 △4, 402, 107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 39, 741円93銭  
 1株あたり当期純利益 △21, 752円88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<br>(被所有割合) | 関連<br>当事者との<br>関係 | 取引の<br>内容         | 取引金額<br>(円) | 科目        | 期末残高<br>(円) |
|-----|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------|-------------|
| 親会社 | T I S<br>株式会社 | 被所有<br>直接<br>100%  | 資金の<br>貸付         | 資金の<br>貸付<br>(注1) | 31,550,835  | 短期<br>貸付金 | 34,990,195  |
|     |               |                    |                   | 利息の<br>受取<br>(注2) | 41,166      | -         | 41,166      |
|     |               |                    |                   | 利息の<br>支払         | 225         | -         | 225         |

(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21期  
決算公告に係る  
附属明細書

2021年4月1日～2022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<br>帳簿価額 | 当期<br>増加額  | 当期<br>減少額 | 当期<br>償却額  | 期末<br>帳簿価額 | 減価償却<br>累計額 |
|----------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-------------|
| 有形<br>固定<br>資産 | 建物附属設備       | 25,268,258 | 16,019,566 | 5         | 10,725,973 | 30,561,846 | 13,909,879  |
|                | 構築物          | -          | -          | -         | -          | -          | -           |
|                | 機械及び装置       | -          | -          | -         | -          | -          | -           |
|                | 車両及び運搬<br>具  | -          | -          | -         | -          | -          | -           |
|                | 工具器具及び<br>備品 | 4,089,298  | 266,750    | -         | 922,419    | 3,433,629  | 6,719,361   |
|                | 土地           | -          | -          | -         | -          | -          | -           |
|                | リース資産        | 2,046,680  | -          | -         | 613,992    | 1,432,688  | 1,637,312   |
|                | 計            | 31,404,236 | 16,286,316 | 5         | 12,262,384 | 35,428,163 | 22,266,552  |

(注) 1. 当期増加額の主な内訳

|          |              |             |
|----------|--------------|-------------|
| 建物附属設備   | 新宿グランドタワー14F | 5,460,587円  |
|          | ピュアファーム      | 10,558,979円 |
| 工具器具及び備品 | 有孔電動ハイローマット  | 266,750円    |

2. 当期減少の主な内訳

|        |              |                     |
|--------|--------------|---------------------|
| 建物附属設備 | 新宿グランドタワー25F | ヘルスキーパー関連設備除却<br>5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   | 15,090,000 | 29,726,000 | 30,218,000 | -   | 14,598,000 |
| 事業損失引当金 | -          | 31,855,464 | -          | -   | 31,855,464 |

## 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         | 2,700,000  |            |
| 給料           | 16,731,515 |            |
| 賞与           | 805,700    |            |
| 健康保険料        | 1,135,556  |            |
| 厚生年金保険料      | 1,894,088  |            |
| 雇用保険料        | 111,899    |            |
| 労災保険料        | 129,111    |            |
| 福利厚生費        | 875,671    |            |
| 賞与引当金繰入額     | △110,400   |            |
| 出向者負担金       | 10,677,960 |            |
| 業務委託費        | 8,945,400  |            |
| 保守料          | 9,200      |            |
| 地代家賃         | 9,913,467  |            |
| 共益費          | 2,293,126  |            |
| 通勤費          | 708,590    |            |
| 旅費交通費        | 213,497    |            |
| 運搬費          | 55,175     |            |
| 通信費          | 436,021    |            |
| 広告宣伝費        | 72,000     |            |
| 消耗品費         | 354,846    |            |
| 水道光熱費        | 672,446    |            |
| 支払手数料        | 1,973,665  |            |
| 租税公課         | 278,714    |            |
| 事業所税         | 418,700    |            |
| 教育費          | 893,119    |            |
| 新聞図書費        | 3,300      |            |
| 保険料          | 297,602    |            |
| 雑費           | 12,100     |            |
| 販売費及び一般管理費合計 |            | 62,502,068 |