

# 第19期 決算公告

2019年4月1日～2020年3月31日

ソランピュア株式会社

# 貸借対照表

2020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>【 90,493,033】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 26,123,259】</b>
現金預金	18,891,334	未払金	287,380
売掛金	25,175,419	未払法人税	393,400
商品	1,018,108	未払消費税	5,392,446
原材料	310,500	未払費用	7,119,586
仕掛品	1,647,640	前受金	1,100,000
貯蔵品	400,780	預り金	369,199
前払家賃	2,382,555	賞与引当金	10,817,000
前払交通費	308,726	一年以内リース負債	644,248
前払費用	698,590		
短期貸付金	31,411,151		
未収入金	8,248,230		
<b>【固定資産】</b>	<b>【 24,112,657】</b>	<b>【固定負債】</b>	<b>【 11,016,667】</b>
(有形固定資産)	( 20,667,857)	繰延税金負債	1,495,229
建物附属設備	26,665,262	一年超リース負債	2,268,170
附属設備減累	△12,233,385	資産除去債務	7,253,268
工具器具備品	13,203,040	負債の部合計	37,139,926
工具器具減累	△9,627,732		
有形リース資産	3,070,000		
有形リース資産減累	△409,328		
(投資その他の資産)	( 3,444,800)	純資産の部	
敷金	3,444,800	科目	金額
		<b>【株主資本】</b>	<b>【 77,465,764】</b>
		【資本金】	【 65,000,000】
		【利益剰余金】	【 12,465,764】
		(その他利益剰余金)	( 12,465,764)
		繰越利益剰余金	12,465,764
		純資産の部合計	77,465,764
資産の部合計	114,605,690	負債・純資産の部合計	114,605,690

# 損 益 計 算 書

自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日

(当期累計期間)

(単位：円)

科 目	金 額	
売 上 高		254,660,640
売 上 原 価		214,079,691
サービス業原価	189,753,045	
期首商品棚卸高	0	
当期製品製造原価	25,344,754	
期末商品棚卸高	1,018,108	
売 上 総 利 益		40,580,949
販売費及び一般管理費		47,621,680
営 業 利 益		△7,040,731
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	55,106	
雑 収 入	10,026,003	10,081,109
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	52,850	52,850
経 常 利 益		2,987,528
特 別 利 益		
そ の 他 特 別 利 益	229,125	229,125
特 別 損 失		
そ の 他 特 別 損 失	2,598,856	2,598,856
税引前当期純利益		617,797
法人税、住民税、事業税		1,122,300
法人税等調整額		357,964
当 期 純 利 益		△862,467

# 製造原価報告書

自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 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	6,842,313	
		6,842,313
<b>【労務費】</b>		
給料	9,251,833	
賞与	454,000	
健康保険料	513,976	
厚生年金保険料	916,160	
雇用保険料	87,173	
労災保険料	101,482	
福利厚生費	150,761	
賞与引当金繰入	750,000	
通勤費	392,621	
		12,618,006
<b>【製造経費】</b>		
地代家賃	2,642,834	
リース料	565,600	
旅費交通費	145,532	
運搬費	3,015	
通信費	29,683	
消耗品費	1,600,219	
会議費	739	
交際費	3,982	
水道光熱費	897,077	
支払手数料	202,910	
保険料	169,720	
雑費	45,365	
外注費	816,071	
リース減価償却費	409,328	
		7,532,075
<b>【当期総製造費用】</b>		26,992,394
期末仕掛品棚卸高		1,647,640
当期製品製造原価		25,344,754

# 株主資本等変動計算書

自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 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	13,328,231
	当期変動額 当期純利益	△862,467
	当期末残高	12,465,764
利益剰余金合計	当期首残高	13,328,231
	当期変動額	△862,467
	当期末残高	12,465,764
株主資本合計	当期首残高	78,328,231
	当期変動額	△862,467
	当期末残高	77,465,764
純資産合計	当期首残高	78,328,231
	当期変動額	△862,467
	当期末残高	77,465,764

## 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 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  
(会計方針の変更)  
当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. 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	22,270,445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	38,269,151円
短期金銭債務	1,119,842円

## 3. 損益計算書に関する注記

### 関係会社との取引高

売上高	68,721,767円
売上原価	526,610円
販売管理費及び一般管理費	5,636,225円

## 4. 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

## 5. 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	5,241,458円
賞与引当金	3,741,600円
資産除去債務（長期）	2,508,905円
未払費用（フリーレント）	167,823円
その他	697,655円
繰延税金資産小計	12,357,441円
繰越欠損金に係る評価性引当額	5,241,458円
将来減算一時差異等に係る評価性引当額	7,115,983円
繰延税金資産合計	－円

#### 繰延税金負債

資産除去債務	1,433,659円
未収還付事業税等	61,570円
繰延税金負債合計	1,495,229円
繰延税金資産の純額	－1,495,229円

## 6. 1株あたり情報に関する注記

1株当たり当期純資産	59,589円04銭
1株当たり当期純利益	－663円43銭

## 7. 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)	39,347,801	短期 貸付金	31,411,151
				利息の 受取 (注2)	55,106	—	55,106

(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19期  
決算公告に係る  
附属明細書

2019年4月1日～2020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	16,083,817	2,179,087	-	3,831,027	14,431,877	12,233,385
	構築物	-	-	-	-	-	-
	機械及び装置	-	-	-	-	-	-
	車両及び運搬 具	-	-	-	-	-	-
	工具器具及び 備品	4,200,243	-	-	624,935	3,575,308	9,627,732
	土地	-	-	-	-	-	-
	リース資産	-	3,070,000	-	409,328	2,660,672	409,328
	計	20,284,060	5,249,087	-	4,865,290	20,667,857	22,270,445

(注) 1. 当期増加額の主な内訳

建物附属設備	新宿グランド	期間短縮	105,092円
	新宿グランド	見積差額	2,073,995円
リース資産			3,070,000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	9,010,000	22,767,000	20,960,000	-	10,817,000

## 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	2,850,000	
給料	16,212,192	
賞与	444,500	
健康保険料	1,111,784	
厚生年金保険料	1,956,858	
雇用保険料	104,849	
労災保険料	104,469	
福利厚生費	805,254	
賞与引当金繰入額	447,000	
業務委託費	7,842,600	
保守料	8,900	
地代家賃	7,479,396	
共益費	2,074,776	
通勤費	789,698	
旅費交通費	1,526,274	
運搬費	20,410	
通信費	321,836	
広告宣伝費	66,000	
交際費	51,065	
消耗品費	240,015	
会議費	9,454	
水道光熱費	526,347	
支払手数料	1,366,027	
租税公課	281,030	
事業所税	287,300	
教育費	100,926	
保険料	250,720	
寄付金	330,000	
雑費	12,000	
販売費及び一般管理費合計		47,621,680