

積水メディカル株式会社

（ 自 平成29年4月 1日
至 平成30年3月31日 ）

貸借対照表

平成30年 3月31日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	43,521,139	流 動 負 債	11,531,304
現 金 及 び 預 金	565,813	買 掛 金	4,509,336
受 取 手 形	25,717	リ ー ス 債 務	334,820
売 掛 金	14,665,831	未 払 金	2,468,987
商 品 及 び 製 品	4,436,302	未 払 費 用	2,152,019
原 材 料 及 び 貯 蔵 品	1,980,345	未 払 法 人 税 等	137,746
仕 掛 品	2,400,958	前 受 金	307,892
前 払 費 用	189,126	預 り 金	371,825
繰 延 税 金 資 産	1,011,712	前 受 収 益	9,939
未 収 入 金	276,266	賞 与 引 当 金	1,165,384
預 け 金	17,804,735	そ の 他 の 流 動 負 債	73,350
そ の 他 の 流 動 資 産	164,329		
固 定 資 産	13,562,065	固 定 負 債	2,782,076
有 形 固 定 資 産	10,438,838	リ ー ス 債 務	1,062,263
建 物	2,565,016	退 職 給 付 引 当 金	1,524,440
構 築 物	378,948	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	109,610
機 械 装 置	1,326,279	そ の 他 の 固 定 負 債	85,762
車 輜 運 搬 具	6,999		
工 具 器 具 備 品	1,370,165	負 債 合 計	14,313,381
土 地	2,132,048		
リ ー ス 資 産	1,282,449	(純 資 産 の 部)	
建 設 仮 勘 定	1,376,932	株 主 資 本	42,657,831
		資 本 金	1,275,250
無 形 固 定 資 産	407,462	資 本 剰 余 金	12,114,742
ソ フ ト ウ ェ ア	265,104	資 本 準 備 金	944,749
リ ー ス 資 産	74,354	そ の 他 資 本 剰 余 金	11,169,992
そ の 他 の 無 形 固 定 資 産	68,004		
		利 益 剰 余 金	29,267,838
投 資 そ の 他 の 資 産	2,715,764	利 益 準 備 金	361,642
投 資 有 価 証 券	192,905	そ の 他 利 益 剰 余 金	28,906,196
長 期 前 払 費 用	37,991	固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	41,880
繰 延 税 金 資 産	1,921,972	繰 越 利 益 剰 余 金	28,864,315
そ の 他 の 投 資	566,516		
貸 倒 引 当 金	△ 3,622	評 価 ・ 換 算 差 額 等	111,993
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	111,993
		純 資 産 合 計	42,769,824
資 産 合 計	57,083,205	負 債 及 び 純 資 産 合 計	57,083,205

(記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。)

損 益 計 算 書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	額
I. 売 上 高		45,046,150
II. 売 上 原 価		23,744,821
売 上 総 利 益		21,301,329
III. 販売費及び一般管理費		13,753,980
営 業 利 益		7,547,348
IV. 営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	14,722	
為替差益	65,530	
地代収入	96,000	
雑収入	83,105	259,358
V. 営 業 外 費 用		
支払利息	5,805	
雑支出	43,447	49,253
経 常 利 益		7,757,454
VI. 特 別 利 益		
固定資産売却益	146,192	
その他	12,942	159,134
VII. 特 別 損 失		
固定資産処分損	33,008	
事業統合費用	409,399	
その他	1,282	443,690
税引前当期純利益		7,472,897
法人税、住民税及び事業税	1,477,005	
法人税等調整額	47,698	1,524,704
当 期 純 利 益		5,948,193

(記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。)

個 別 注 記 表

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時 価 の ある も の	期末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	移動平均法に基づく原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

商品,製品,原材料

貯蔵品及び仕掛品	総平均法に基づく原価法 (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)
----------------	--

3. 固定資産の減価償却の方法

有 形 固 定 資 産

(リース資産を除く)

定額法

無 形 固 定 資 産

(リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づき計上しております。

リ ー ス 資 産

定額法

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

貸 倒 引 当 金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につい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

従業員賞与の支給に備えるため、支給見積額に基づき計上しております。

退 職 給 付 引 当 金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

過去勤務債務については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用の減額処理をしております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理することとしております。

役員退職慰労引当金

役員の退職時に支給される退職金の支払に備えるため設定しており、内規に基づいた期末要支給額を計上しております。

これは会社計算規則第6条に規定する引当金であります。

5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

【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	31,671,336	千円
2. 債務保証		
従業員の銀行借入に対する債務保証	4,161	千円
3. 関係会社に対する金銭債権債務		
短期金銭債権	83,034	千円
短期金銭債務	1,427,835	千円

【損益計算書に関する注記】

関係会社との取引高

売 上 高	8,892	千円
仕 入 高	9,869	千円
販売費及び一般管理費	308,519	千円

【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

1. 繰延税金資産

賞与引当金	356,607	千円
棚卸資産評価損	230,890	千円
未払販売奨励金	201,960	千円
退職給付引当金	466,478	千円
未払事業税	71,816	千円
未払賞与社会保険料	54,639	千円
統合に伴う時価評価差額	1,455,517	千円
その他の	321,599	千円
繰延税金資産 小計	3,159,510	千円
評価性引当額	△ 158,928	千円
繰延税金資産 合計	3,000,582	千円

2. 繰延税金負債

固定資産圧縮積立金	△ 17,517	千円
その他有価証券評価差額金	△ 49,380	千円
繰延税金負債 合計	△ 66,897	千円

繰延税金資産の純額 2,933,684 千円

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額	2,595 円	25 銭
1株当たり当期純利益金額	360 円	93 銭

【企業結合等関係に関する注記】

エーディア株式会社との企業結合について

当社は、平成28年4月20日開催の取締役会の決議を経て、エーディア株式会社と当社を存続会社とする吸収合併の契約を締結し、平成29年4月1日付で企業結合をしました。

1. 企業結合の概要

① 結合当事企業及び当該事業の内容

結合企業: 当社

被結合企業: エーディア株式会社 (積水化学工業株式会社の完全子会社)

事業の内容: 検査薬の研究開発、製造、販売を行っております。

② 企業結合を行った主な理由

エーディア株式会社が提供する検査薬事業を当社に統合することで、営業効率化及び営業力強化、独自診断薬の開発を促進するとともに、間接業務の効率化を図り収益性を向上させることを目的としております。

③ 企業結合日

平成29年4月1日

④ 企業結合の法的形式

エーディア株式会社を消滅会社、当社を存続会社とする吸収合併

⑤ 結合後企業の名称

積水メディカル株式会社

2. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

(単位: 千円)

流動資産	11,743,457
固定資産	3,528,228
資産合計	15,001,685
流動負債	1,545,350
固定負債	841,331
負債合計	2,386,681

3. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号平成25年9月13日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号平成25年9月13日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。