

第 3 5 期 決 算 公 告

貸 借 対 照 表

平成27年3月17日

協和メデックス株式会社

(平成26年12月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	8,537,395	流 動 負 債	3,606,649
現金及び預金	9,729	買掛金	1,283,322
受取手形	108	関係会社借入金	779,547
売掛金	4,607,127	未払金	1,279,246
商品及び製品	2,568,755	未払法人税等	170,672
仕掛品	59,961	預り金	43,175
原材料及び貯蔵品	978,286	売上割戻引当金	43,190
繰延税金資産	101,473	その他	7,495
その他	211,953		
固 定 資 産	4,706,740	固 定 負 債	1,811,082
有形固定資産	3,430,540	リース債務	517,139
建 物	1,010,115	退職給付引当金	1,253,823
構 築 物	55,129	役員退職慰労引当金	40,120
機械及び装置	338,481	負債合計	5,417,732
車両及び運搬具	0	純 資 産 の 部	
工具器具及び備品	584,989	株 主 資 本	7,822,153
土 地	920,592	資 本 金	450,000
リース資産	494,569	資 本 剰 余 金	500,000
建設仮勘定	26,663	資本準備金	500,000
無形固定資産	68,987	利 益 剰 余 金	6,872,153
販売権	66,000	利益準備金	74,000
施設利用権	2,987	その他利益剰余金	6,798,153
投資その他の資産	1,207,211	別途積立金	5,800,000
投資有価証券	16,315	繰越利益剰余金	998,153
関係会社出資金	70,000		
長期前払費用	880,063	評価・換算差額等	4,249
長期繰延税金資産	150,284	その他有価証券評価差額金	4,249
その他	91,796	純資産合計	7,826,403
貸倒引当金	△ 1,248	負債及び純資産合計	13,244,135
資産合計	13,244,135		

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

(1) その他有価証券

①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）

②時価のないもの；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

(1) 商品・製品・半製品；総平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

(2) 仕掛品；先入先出法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

(3) 原材料；総平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

3. 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）

定率法（但し、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

(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

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金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。

(2) 売上割戻引当金

期末売掛金に対して将来発生する売上割戻に備えるため、期末売掛金に売上割戻見込率を乗じた相当額を計上しております。

(3) 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。

過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、その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按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、当事業年度末の引当金残高が内規に基づく必要額となるよう計上しております。

5. 消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

(当期純損益金額)

当期純利益は508,390千円であります。

※記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。