



# 計 算 書 類

第 62 期

自 2019年 7月 1日  
至 2020年 6月30日

協和医科器械株式会社

# 貸借対照表

(2020年6月30日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資産の部</b>		<b>負債の部</b>	
<b>流動資産</b>	<b>16,992,739</b>	<b>流動負債</b>	<b>15,700,879</b>
現金及び預金	2,126,849	支払手形	7,098,156
受取手形	359,616	買掛金	7,890,586
売掛金	10,517,218	短期借入金	79,200
リース投資資産	39,454	リース債	50,374
商品及び製品	2,670,820	未払金	409,515
原材料及び貯蔵品	1,982	未払費用	65,351
前渡金	2,352	未払法人税等	1,000
前払費用	26,723	前受金	1,141
未収入金	624,253	預り金	105,553
その他	628,291	<b>固定負債</b>	<b>478,213</b>
貸倒引当金	△4,822	長期借入金	182,200
<b>固定資産</b>	<b>2,970,682</b>	リース債	130,303
<b>有形固定資産</b>	<b>2,327,421</b>	退職給付引当金	115,950
建物	826,979	株式報酬引当金	5,590
構築物	34,792	その他	44,170
機械及び装置	457		
車両運搬具	879	<b>負債合計</b>	<b>16,179,092</b>
工具、器具及び備品	103,236		
土地	1,350,104	<b>純資産の部</b>	
リース資産	10,971	<b>株主資本</b>	<b>3,784,329</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>31,140</b>	資本金	80,000
ソフトウェア	17,802	資本剰余金	117,931
その他	13,338	資本準備金	10,000
<b>投資その他の資産</b>	<b>612,119</b>	その他資本剰余金	107,931
破産更生債権	16,732	<b>利益剰余金</b>	<b>3,586,397</b>
長期前払費用	17,720	利益準備金	22,500
繰延税金資産	285,949	その他利益剰余金	3,563,897
差入敷金保証金	202,862	別途積立金	3,820,000
その他	106,902	その他利益剰余金	△783,163
貸倒引当金	△18,048	繰越利益剰余金	527,060
		<b>純資産合計</b>	<b>3,784,329</b>
<b>資産合計</b>	<b>19,963,422</b>	<b>負債純資産合計</b>	<b>19,963,422</b>

## 損益計算書

〔 2019年7月1日から  
2020年6月30日まで 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		73,067,230
売上原価		65,832,213
売上総利益		7,235,016
販売費及び一般管理費		6,866,989
営業利益		368,027
営業外収益		
受取利息	6,313	
仕入割引	18,071	
受取地代家賃	17,607	
受取手数料	18,090	
受取損害賠償金	3,795	
その他	10,289	74,167
営業外費用		
支払利息	2,927	
売上割引	1,072	
損害賠償金	2,420	
売却損	2,780	
その他	2,681	11,882
経常利益		430,312
特別利益		
固定資産売却益	996	996
特別損失		
固定資産売却損	6,250	
固定資産除却損	13,788	20,039
税引前当期純利益		411,270
法人税、住民税及び事業税	82,646	
法人税等調整額	△196,131	△113,484
当期純利益		524,755

## 株主資本等変動計算書

〔 2019年7月1日から  
2020年6月30日まで 〕

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		
						別途積立金	その他 利益剰余金	繰越利益 剰余金
当期首残高	80,000	10,000	7,931	17,931	22,500	3,620,000	-	405,729
事業年度中の変動額								
剰余金の配当				-				△203,424
合併による増加			100,000	100,000				
合併による減少				-			△783,163	
別途積立金の積立				-		200,000		△200,000
当期純利益				-				524,755
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				-				
当期変動額合計	-	-	100,000	100,000	-	200,000	△783,163	121,331
当期末残高	80,000	10,000	107,931	117,931	22,500	3,820,000	△783,163	527,060

(単位：千円)

	株主資本		純資産合計
	利益剰余金	株主資本 合計	
	利益剰余金 合計		
当期首残高	4,048,229	4,146,161	4,146,161
事業年度中の変動額			
剰余金の配当	△203,424	△203,424	△203,424
合併による増加	-	100,000	100,000
合併による減少	△783,163	△783,163	△783,163
別途積立金の積立	-	-	-
当期純利益	524,755	524,755	524,755
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	-	-	-
当期変動額合計	△461,832	△361,832	△361,832
当期末残高	3,586,397	3,784,329	3,784,329

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. たな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たな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

#### (1) 商品

移動平均法

#### (2) 貯蔵品

最終仕入原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	7年～50年
----	--------

工具、器具及び備品	4年～20年
-----------	--------

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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)に基づく定額法によっております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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。

#### (4) 長期前払費用

定額法

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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) 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の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(3) 株式報酬引当金

株式交付規程に基づく取締役等への当社株式等の交付に備えるため、当事業年度末における株式等の交付見込額に基づき計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

**(企業結合等に関する注記)**

(共通支配下の取引等)

当社は、2020年2月6日開催の取締役会において、当社が関係会社である株式会社ケアフォースを吸収合併することを決議し、2020年4月1日付で吸収合併いたしました。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及び事業の内容

被結合企業の名称：株式会社ケアフォース

事業の内容：介護・福祉事業

(2) 企業結合日

2020年4月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社ケアフォースを消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

協和医科器械株式会社

(5) その他取引の概要に関する事項

両社の経営資源を統合して経営の効率化を図り、当社の企業価値を向上させるため。

2. 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 2019年1月16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 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

**(株主資本等変動計算書に関する注記)**

1. 当事業年度末における発行済株式の数

普通株式

8,844,529 株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年9月12日 定時株主総会	普通株式	203,424	23	2019年6月30日	2019年9月13日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの  
2020年9月11日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を  
次のとおり提案しております。

- |            |            |
|------------|------------|
| ① 配当金の総額   | 203,424 千円 |
| ② 配当の原資    | 利益剰余金      |
| ③ 1株当たり配当額 | 23 円       |
| ④ 基準日      | 2020年6月30日 |
| ⑤ 効力発生日    | 2020年9月14日 |