

貸借対照表

(2021年6月30日現在)

(単位:千円)

区 分	金 額	区 分	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	29,791,285	流 動 負 債	27,933,364
現金及び預金	1,783,729	支払手形	935,837
受取手形	587,740	電子記録債務	6,476,821
電子記録債権	1,273,988	買掛金	17,135,036
売掛金	19,757,268	短期借入金	1,692,401
商品及び製品	5,003,876	一年以内返済予定長期借入金	344,495
原材料及び貯蔵品	5,338	未払金	378,864
前渡金	14,544	未払費用	363,531
前払費用	49,056	前受金	2,584
未収入金	1,244,255	預り金	161,256
その他	71,871	未払法人税等	187,028
貸倒引当金	△ 383	未払消費税等	206,528
固 定 資 産	5,525,021	短期株式報酬引当金	26,333
有 形 固 定 資 産	3,863,486	その他	22,643
建物	187,144	固 定 負 債	3,666,456
建物附属設備	82,950	長期借入金	2,648,755
構築物	1,718	退職給付引当金	909,714
機械装置	0	預り保証金	37,700
車両運搬具	253	その他	70,287
工具器具備品	98,650	負 債 合 計	31,599,821
土地	1,448,108	純 資 産 の 部	
建設仮勘定	2,014,100	株 主 資 本	3,688,662
その他	30,561	資本金	80,000
無 形 固 定 資 産	245,064	資本剰余金	56,734
のれん	96,615	その他資本剰余金	56,734
ソフトウェア	136,959	利 益 剰 余 金	3,551,927
その他	11,488	利益準備金	20,000
投 資 そ の 他 資 産	1,416,471	別途積立金	450,000
投資有価証券	68,300	繰越利益剰余金	3,081,927
関係会社株式	31,012	評 価 ・ 換 算 差 額 等	27,823
破産更正債権等	10,073	その他有価証券評価差額金	27,823
長期前払費用	410,680		
繰延税金資産	457,056	純 資 産 合 計	3,716,485
保険積立金	32,108		
差入保証金	172,135	負 債 純 資 産 合 計	35,316,307
その他	245,177		
貸倒引当金	△ 10,073		
資 産 合 計	35,316,307		

損益計算書

(自 2020年7月 1日
至 2021年6月30日)

(単位:千円)

区 分	金 額	額
売上高		112,132,275
売上原価		100,898,193
売上総利益		11,234,082
販売費及び一般管理費		10,143,892
営業利益		1,090,190
営業外収益		
受取利息	2,409	
受取配当金	6,141	
仕入割引	20,333	
受取手数料	75,716	
その他	33,726	138,326
営業外費用		
支払利息	11,348	
その他	2,730	14,079
経常利益		1,214,437
特別利益		
固定資産売却益	135	135
特別損失		
固定資産除却損	287	287
税引前当期純利益		1,214,284
法人税、住民税及び事業税	391,140	
法人税等調整額	△ 9,225	381,914
当期純利益		832,370

株主資本等変動計算書

(自 2020年 7月 1日 至 2021年 6月 30日)

(単位:千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	80,000	-	56,734	56,734
事業年度中の変動額				
利益剰余金の配当				
当期純利益				
<small>株主資本等以外の項目の当期変動額</small>				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	80,000	-	56,734	56,734

	株主資本				株主資本合計	評価・換算差額等 有価証券 評価差額金	純資産の部
	利益剰余金			利益剰余金合計			
	その他利益剰余金						
	利益準備金	別途積立金	繰越利益剰余金				
当期首残高	20,000	450,000	2,628,377	3,098,377	3,235,111	26,574	3,261,686
事業年度中の変動額							
利益剰余金の配当			△ 378,819	△ 378,819	△ 378,819		△ 378,819
当期純利益			832,370	832,370	832,370		832,370
<small>株主資本等以外の項目の当期変動額</small>						1,249	1,249
当期変動額合計	-	-	453,550	453,550	453,550	1,249	454,799
当期末残高	20,000	450,000	3,081,927	3,551,927	3,688,662	27,823	3,716,485

【重要な会計方針】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

① 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等による時価法(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. 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

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物 定率法(ただし、1998年4月1日以降に取得した資産については定額法)

建物附属設備及び構築物 定率法(ただし、2016年4月1日以降に取得した資産については定額法)

その他 定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 7年～48年

建物附属設備 3年～18年

工具器具備品 4年～15年

(2) 無形固定資産

定額法

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

レンタル用介護用品については、社内における利用可能期間(3年)に基づく定額法によっております。

4. 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、当期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。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事業年度から費用処理することとしております。

(3) 株式報酬引当金

株式交付規定に基づく取締役等へのメディアスホールディングス株式会社の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。

5. 収益及び費用の計上基準

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。

6. その他財務諸表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。

(表示方法の変更に関する注記)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日) 当事業年度から適用し、(会計上の見積りに関する注記) を記載しております。

(会計上の見積りに関する注記)

「新型コロナウイルス感染症流行に伴う会計上の見積りについて」

固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、計算書類作成時点において入手可能な情報に基づき行っており、当事業年度末の見積りに重要な影響を与えるものではないと判断しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保資産及び担保付債務

(1) 担保に供している資産

建物	154,634 千円
建物附属設備	23,186 千円
土地	432,528 千円
投資有価証券	68,300 千円
計	678,649 千円

(2) 上記担保に供している資産に対応する債務

短期借入金	665,000 千円
支払手形	339,886 千円
買掛金	169,474 千円
計	1,174,360 千円

2. 偶発債務

(1) 保証債務

下記の子会社の仕入債務に対し、連帯保証を行っております。

イーバスメディカル(株)	625,392 千円
(株)メディカルバイオサイエンス	132,724 千円

3. 有形固定資産の減価償却累計額 1,479,119 千円

4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	89,096 千円
長期金銭債権	22,670 千円
短期金銭債務	6,531,714 千円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引

(1) 営業取引

売上高	170,014 千円
仕入高	7,150,766 千円
業務委託費	703,488 千円
その他の営業取引	17,709 千円

(2) 営業取引以外の取引

受取配当金	4,739 千円
受取手数料	38,976 千円
その他の営業取引以外の取引	2,030 千円

(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	1,600 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
2020年9月16日 定時株主総会	普通株式	327,068	204,418	2020年6月30日	2020年9月17日

(2) 配当財産の金銭以外の配当

決議	株式の種類	配当財産の帳簿額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月17日 臨時株主総会	普通株式	51,751	51,751	2021年6月30日	2021年6月30日

(3) 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

2021年9月16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	416,184千円
②配当の原資	利益剰余金
③1株当たりの配当額	260,115円
④基準日	2021年6月30日
⑤効力発生日	2021年9月17日

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の主な原因別内訳

繰延税金資産	
未払事業税	18,145 千円
商品評価損	54,295 千円
退職給付引当金	311,668 千円
減損損失	2,601 千円
売上値引	9,856 千円
賞与引当金	35,472 千円
その他	59,873 千円
繰延税金資産小計	491,911 千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△ 21,445 千円
評価性引当額小計	△ 21,445 千円
繰延税金資産合計	470,466 千円
繰延税金負債	
建設協力金	△ 343 千円
資産除去債務	△ 8,839 千円
その他投資有価証券評価差額金	△ 4,226 千円
繰延税金負債合計	△ 13,410 千円
繰延税金資産の純額	457,056 千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主の項目別の内訳

法定実効税率	34.26 %
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.27 %
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△ 0.14 %
住民税等均等割額	0.53 %
税額控除	△ 4.43 %
その他	0.96 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.45 %

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に医療機器の卸売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金を金融機関からの借入れにより調達しております。一時的な余資は主に安全性の高い短期的な預金等で運用し、また、短期的な運転資金を金融機関からの借入れにより調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に取引上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、すべて1年以内の支払期日であります。借入金には、設備投資に必要な資金及び運転資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で10年以内であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、販売管理規程に従い営業債権について担当部署が取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、投資有価証券について定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、また、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

③ 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、各部署からの報告に基づき財務担当部署が適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年6月30日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません((注2)を参照ください。)

	貸借対照表 計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,783,729	1,783,729	—
(2) 受取手形	587,740	587,740	—
(3) 電子記録債権	1,273,988	1,273,988	—
(4) 売掛金	19,757,268	19,757,268	—
貸倒引当金※	△383	△383	—
	19,756,885	19,756,885	—
(5) 未収入金	1,244,255	1,244,255	—
(6) 投資有価証券	68,300	68,300	—
資産計	24,714,898	24,714,898	—
(7) 支払手形	935,837	935,837	—
(8) 電子記録債務	6,476,821	6,476,821	—
(9) 買掛金	17,135,036	17,135,036	—
(10) 短期借入金	1,692,401	1,692,401	—
(11) 未払金	378,864	378,864	—
(12) 未払法人税等	187,028	187,028	—
(13) 長期借入金	2,993,250	3,019,234	25,984
負債計	29,799,241	29,825,226	25,984

※売掛金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

預金はすべて短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形、(3) 電子記録債権、(4) 売掛金、(5) 未収入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6) 投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項は、以下のとおりであります。

区分	決算日における 貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式	68,300	36,250	32,050
小計	68,300	36,250	32,050
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	—	—	—
小計	—	—	—
合計	68,300	36,250	32,050

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

負債

(7) 支払手形、(8) 電子記録債務、(9) 買掛金、(10) 短期借入金、(11) 未払金及び(12) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(13) 長期借入金

これらの時価については、元金利の合計額を、新規に同様の借入れを行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	貸借対照表計上額 (千円)
関係会社株式	31,012

上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(6) 投資有価証券」には含めておりません。

(注 3)金銭債権の決算日後の償還予定額

区分	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,783,729	—	—	—

(注 4)長期借入金の決算日後の返済予定額

区分	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	344,495	323,443	300,584	300,084	300,084	1,424,560

(関連当事者との取引に関する注記)

1.親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	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(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	メディアスホールディングス㈱	東京都中央区	1,285,270	グループ会社の経営管理及びそれに付帯する業務	被所有直接100.0	経営管理業務の支援及び指導 役員の兼任 資金の貸付	業務委託	694,728	買掛金	6,287,979
							支払手数料	11,040	未払金	49,439
							仕入業務委託	24,388,488	未収入金	53,895
							資金の貸付	3,000,000	立替金	8,310
							受取利息	2,031		

(注) 1.取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2.取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件及び取引条件の決定方針については、市場価格を勘案し、当社との関連を有しない会社との取引と同様に決定しております。

2.兄弟会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	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(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社の子会社	イーバスマディカル㈱	東京都文京区	50,000	医療機器の販売	—	商品の販売先及び商品の仕入先 役員の兼任 債務保証	商品の販売	778	立替金	43,501
							商品の仕入	5,529,452	買掛金	938,524
							事務手数料収入	37,776	未払金	1,650
							債務保証	625,392		
							支払手数料	1,500		

(注) 1.取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2.取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件及び取引条件の決定方針については、市場価格を勘案し、当社との関連を有しない会社との取引と同様に決定しております。

3.役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	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(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社等	㈱エム・ケー	群馬県太田市	16,000	不動産賃貸	—	事業用不動産の賃借 役員の兼任	地代家賃	38,857	差入敷金	20,400
									前払費用	3,561

(注) 1.取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2.取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件及び取引条件の決定方針については、市場価格を勘案し、当社との関連を有しない会社との取引と同様に決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	2,322,803円46銭
2. 1株当たり当期純利益	520,231円26銭

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎

損益計算書上の当期純利益	832,370 千円
普通株式に係る当期純利益	832,370 千円
普通株主に帰属しない金額	-
普通株式の期中平均株式数	1,600 株