

貸借対照表

平成29年3月31日現在

日清医療食品株式会社

(単位:百万円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 流動資産 | 77,772 | 流動負債 | 33,503 |
| 現金及び預金 | 44,814 | 買掛金 | 12,439 |
| 受取手形 | 290 | 1年以内返済予定長期借入金 | 1,370 |
| 売掛金 | 25,986 | リース債務 | 78 |
| 関係会社短期貸付金 | 360 | 未払金 | 4,069 |
| リース投資資産 | 278 | 未払費用 | 5,437 |
| 原材料及び貯蔵品 | 2,993 | 未払法人税等 | 3,880 |
| 前払費用 | 332 | 未払消費税等 | 2,242 |
| 繰延税金資産 | 2,158 | 預り金 | 325 |
| その他の | 560 | 賞与引当金 | 3,611 |
| 貸倒引当金 | 5 | 役員賞与引当金 | 45 |
| | | その他の | 3 |
| 固定資産 | 37,545 | 固定負債 | 8,262 |
| 有形固定資産 | 10,509 | 長期借入金 | 4,195 |
| 建物 | 2,152 | 関係会社長期借入金 | 1,428 |
| 構築物 | 47 | リース債務 | 97 |
| 機械及び装置 | 86 | 資産除去債務 | 17 |
| 車両運搬具 | 0 | 繰延税金負債 | 2,113 |
| 工具、器具及び備品 | 296 | その他の | 410 |
| 土地 | 2,639 | | |
| リース資産 | 77 | | |
| 建設仮勘定 | 5,208 | 負債合計 | 41,765 |
| 無形固定資産 | 400 | | |
| 借地権 | 120 | | |
| ソフトウェア | 227 | 純資産の部 | |
| ソフトウェア仮勘定 | 51 | 株主資本 | 73,443 |
| その他の | 1 | 資本金 | 100 |
| 投資その他の資産 | 26,634 | 資本剰余金 | 20 |
| 投資有価証券 | 7,003 | その他資本剰余金 | 20 |
| 関係会社株式 | 7,006 | 利益剰余金 | 73,323 |
| 出資金 | 180 | 利益準備金 | 25 |
| 長期貸付金 | 124 | その他利益剰余金 | 73,298 |
| 関係会社長期貸付金 | 845 | 別途積立金 | 59,000 |
| 破産債権・更生債権等 | 24 | 繰越利益剰余金 | 14,298 |
| 長期前払費用 | 234 | 評価・換算差額等 | 108 |
| 敷金保証金 | 825 | その他有価証券評価差額金 | 108 |
| 保険積立金 | 4,174 | 繰延ヘッジ損益 | 0 |
| 前払年金費用 | 6,514 | | |
| その他の | 59 | 純資産合計 | 73,551 |
| 貸倒引当金 | 356 | 負債純資産合計 | 115,317 |
| 資産合計 | 115,317 | | |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

自平成28年4月1日
至平成29年3月31日

日清医療食品株式会社
(単位:百万円)

| 科 目 | 金 額 | |
|---------------|-------|---------|
| 売 上 高 | | 229,675 |
| 売 上 原 価 | | 186,316 |
| 売 上 総 利 益 | | 43,358 |
| 販売費及び一般管理費 | | 25,749 |
| 営 業 利 益 | | 17,608 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 18 | |
| 有価証券利息 | 34 | |
| 受取配当金 | 12 | |
| その他 | 78 | 144 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 33 | |
| 貸倒引当金繰入額 | 59 | |
| その他 | 28 | 121 |
| 経 常 利 益 | | 17,631 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 0 | |
| 固定資産除却損 | 0 | |
| ゴルフ会員権評価損 | 40 | |
| 子会社清算損 | 1 | 42 |
| 税引前当期純利益 | | 17,588 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 6,497 | |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 115 | 6,381 |
| 当 期 純 利 益 | | 11,206 |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

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
- 有価証券の評価基準及び評価方法
- ・満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)
 - ・子会社株式 総平均法による原価法
 - ・その他有価証券
 - 時価のあるもの 決算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 総平均法による原価法
- デリバティブの評価基準及び評価方法
- ・デリバティブ 時価法
- たな卸資産の評価基準及び評価方法
- ・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。
 - ・原材料 主として、総平均法
 - ・貯蔵品 最終仕入原価法
- (2) 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)
- 定率法 ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く。)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
- 無形固定資産
(リース資産を除く)
- ソフトウェア(自社利用分)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り償却しております。
- 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。
- (3) 引当金の計上基準
- 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検討し、回収不能見込額を計上しております。
- 賞与引当金
- 従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額に基づく当期負担額を計上しております。
- 役員賞与引当金
- 役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。
- 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。
数理計算上の差異は、その発生した事業年度に全額費用処理しております。
- (4) 重要なヘッジ会計の方法
- ヘッジ会計の方法
- 特例処理の要件を満たしている金利スワップについて、特例処理を採用しております。振当処理の要件を満たしている為替予約について、振当処理を採用しております。
- ヘッジ手段とヘッジ対象
- | | |
|---------|----------|
| (ヘッジ手段) | (ヘッジ対象) |
| 金利スワップ | 借入金の利息 |
| 為替予約 | 外貨建金銭債務等 |
- ヘッジ方針
- 当社の内部規定であるリスク管理方針に基づき、金利変動リスク及び為替変動リスクをヘッジしております。
- ヘッジ有効性評価の方法
- 金利スワップ取引においては、取引すべてについてヘッジに高い有効性が明らかに認められるため、有効性の判定を省略しております。
また、為替予約についても、将来の取引予定に基づくものであり、実行の可能性が極めて高いため、有効性の判定を省略しております。
- (5) その他計算書類の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
- 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

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 | 2,882百万円 |
| (2) 保証債務に係る事項 | |
| 他の会社の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っております。 | |
| 医療法人弘心会 | 112百万円 |
| リッチフィールド栗原株式会社 | 39百万円 |
| 合計 | 152百万円 |
| (3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く) | |
| 短期金銭債権 | 531百万円 |
| 短期金銭債務 | 677百万円 |

3. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

| | |
|-----------|----------|
| 未払事業税 | 343百万円 |
| 賞与引当金 | 1,257百万円 |
| 未払賞与 | 225百万円 |
| 関係会社支援損 | 297百万円 |
| 関係会社株式評価損 | 3,297百万円 |
| その他 | 729百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 6,151百万円 |
| 評価性引当額 | 3,793百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 2,357百万円 |

(繰延税金負債)

| | |
|-----------|----------|
| 前払年金費用 | 2,253百万円 |
| 有価証券評価差額金 | 57百万円 |
| その他 | 1百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 2,312百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 45百万円 |

(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な項目別の内訳

| | |
|-------------------|-------|
| 法定実効税率 | 34.8% |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金算入されない項目 | 0.7% |
| 住民税均等割額 | 1.0% |
| その他 | 0.2% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 36.3% |

4. 関連当事者との取引に関する注記

| 属性 | 会社等の名称 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 | 議決権の所有(被所有) 割合 (%) | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---------|---------------|-------------------|-------|--------------------------|-----------|--------------|------------------|---------------|-----------|---------------|
| | | | | | 役員 兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 親会社 | ワタキューセイモア株式会社 | 48 | 寝具の賃貸 | (100.0) | 兼任 6名 | 食堂受託 資金借入 | 資金の返済 (注1) | 714 | 関係会社長期借入金 | 1,428 |
| | | | | | | | 利息の支払 (注1) | 32 | 未払費用 | 16 |
| 親会社の子会社 | 古久根建設株式会社 | 100 | 建設業 | なし | 兼任 4名 | 工場等の建築及び修繕 | 工場建築手付支払 (注2) | 4,269 | 建設仮勘定 | 4,269 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の借入について、借入利率は市場全体を勘案して利率を合理的に決定しており返済条件は期間7年、年賦返済しております。なお、担保は提供しておりません。
- (注2) 建設工事代については、市場実勢等を参考に交渉の上で決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|-----------------|-----------------|
| (1) 1株当たりの純資産額 | 735,516,382円55銭 |
| (2) 1株当たりの当期純利益 | 112,069,352円08銭 |