

貸借対照表

平成27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	65,668	流動負債	36,114
現金及び預金	34,943	買掛金	11,283
受取手形	328	1年以内返済予定長期借入金	4,520
売掛金	23,995	リース債務	86
有価証券	500	未払金	2,883
関係会社短期貸付金	748	未払費用	5,157
リース投資資産	400	未払法人税等	3,130
原材料及び貯蔵品	2,461	未払消費税等	4,774
前払費用	302	預り金	284
繰延税金資産	1,925	賞与引当金	3,948
その他の	75	役員賞与引当金	43
貸倒引当金	△ 12	その他	2
固定資産	37,847	固定負債	7,224
有形固定資産	2,933	長期借入金	935
建物	1,258	関係会社長期借入金	2,857
構築物	26	リース債務	176
車両運搬具	3	資産除去債務	16
工具、器具及び備品	51	繰延税金負債	2,788
土地	1,012	その他	450
リース資産	110		
建設仮勘定	470		
無形固定資産	493	負債合計	43,339
借地権	120		
ソフトウェア	373	純 資 産 の 部	
その他	0	株主資本	60,241
投資その他の資産	34,420	資本金	100
投資有価証券	5,108	資本剰余金	20
関係会社株式	11,693	資本準備金	20
出資金	200	利益剰余金	60,121
長期貸付金	154	利益準備金	5
関係会社長期貸付金	737	その他利益剰余金	60,116
破産債権・更生債権等	25	別途積立金	47,000
長期前払費用	54	繰越利益剰余金	13,116
長期性定期預金	3,000	評価・換算差額等	△ 64
敷金保証金	778	その他有価証券評価差額金	△ 64
保険積立金	4,023		
前払年金費用	8,565		
その他	129		
貸倒引当金	△ 50		
資産合計	103,516	純資産合計	60,177
		負債純資産合計	103,516

(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 26年 4月 1日
至 平成 27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		208,806
売 上 原 価		169,902
売 上 総 利 益		38,903
販売費及び一般管理費		22,488
営 業 利 益		16,415
営業外収益		
受取利息	48	
有価証券利息	57	
受取配当金	7	
デリバティブ評価益	94	
その他	43	251
営業外費用		
支払利息	147	
貸倒引当金繰入額又は戻入額(△)	△ 12	
その他	15	150
経 常 利 益		16,515
特別利益		
固定資産売却益	0	0
特別損失		
減損損失	209	
固定資産売却損	20	
固定資産除却損	3	233
税引前当期純利益		16,282
法人税、住民税及び事業税	5,620	
法 人 税 等 調 整 額	578	6,198
当 期 純 利 益		10,084

(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

① 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

② 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
---------	-----

③ 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

① 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。)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。
② 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。
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。

(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検討し、回収不能見込額を計上しております。
② 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。
③ 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。
④ 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

① ヘッジ会計の方法	金利スワップの特例処理の要件を満たしている借入金の金利スワップ取引については、特例処理を行っております。
② ヘッジ手段とヘッジ対象	借入金を対象とし、金利上昇リスクに備え支払利息を固定化する目的で金利スワップ取引を行っております。
③ ヘッジ方針	当該取引の実行及び管理は、取締役会において承認されたデリバティブ取引に係る規程に基づき資金担当部門が行っております。
④ ヘッジ有効性評価の方法	金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。

(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	2,532百万円
(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	146百万円
リッチフィールド栗原株式会社	70百万円
合計	216百万円
(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)	
① 短期金銭債権	349百万円
② 短期金銭債務	289百万円

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の主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

未払事業税	264百万円
賞与引当金	1,396百万円
有価証券評価差額金	35百万円
関係会社支援損	304百万円
関係会社株式評価損	1,718百万円
その他	663百万円
繰延税金資産小計	4,381百万円
評価性引当額	△ 2,214百万円
繰延税金資産合計	2,167百万円

(繰延税金負債)

前払年金費用	△ 3,028百万円
その他	△ 1百万円
繰延税金負債合計	△ 3,030百万円
繰延税金資産の純額	△ 863百万円

(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	37.1%
(調整)	
交際費等永久に損金算入されない項目	0.8%
住民税均等割額	0.3%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	△ 0.2%
その他	0.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	38.0%

(3) 税効果会計に使用する法定実効税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率が23.9%になりました。これに伴い、当期の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率を、平成27年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については、従来の37.1%から35.4%に変更しております。

この変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は42百万円増加し、法人税等調整額が44百万円減少、その他有価証券差額金が1百万円増加しております。

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)
					役員の兼任等	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 5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	2,857
							利息の支払 (注1)	53	未払費用	32

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。

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	601,770,060円27銭
(2) 1株当たりの当期純利益	100,844,975円33銭