

# 第 37 期 決 算 公 告

2022年6月24日

大阪府大阪市北区堂島2丁目4番27号 J R E 堂島タワー5階  
株式会社メディカルユーアンドエイ  
代表取締役 松田晶二郎

## 貸 借 対 照 表

(2022年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	3,579,523,265	流動負債	1,555,246,404
現金及び預金	220,242,890	買掛金	404,677,735
売掛金	935,181,754	短期借入金	438,212,535
商品	2,370,225,695	1年以内返済予定の長期	20,340,000
貯蔵品	401,206	短期リース債務	2,218,500
前渡金	10,678,945	未払リース消費税	207,912
前払費用	27,823,527	未払金	149,234,285
未収入金	11,085,205	未払費用	86,917,821
短期債権	1,702,339	未払法人税等	11,914,800
為替予約	2,181,704	未払事業税等	47,146,500
		未払事業所税	601,600
固定資産	792,068,214	未払消費税	8,321,200
有形固定資産	471,235,713	前受金	224,164,739
建物	10,478,167	預り金	4,589,181
工具器具備品	373,237,338	前受収益	83,395,396
建設仮勘定	87,520,208	賞与引当金	73,304,200
無形固定資産	18,643,273	固定負債	274,957,135
施設利用権	137,950	長期借入金	3,385,000
ソフトウェア	15,906,423	長期リース債務	380,400
無形リース資産	2,598,900	退職給付引当金	208,090,173
投資その他の資産	302,189,228	役員退職慰労引当金	60,000,000
長期前払費用	22,645,309	長期預り保証金	3,000,000
差入保証金・敷金	60,549,647	為替予約	101,562
繰延税金資産	218,994,272	負債合計	1,830,203,539
		(純資産の部)	
		株主資本	2,541,387,940
		資本金	46,500,000
		資本剰余金	8,500,000
		資本準備金	8,500,000
		利益剰余金	2,486,387,940
		利益準備金	3,125,000
		その他利益剰余金	2,483,262,940
		別途積立金	313,125,000
		繰越利益剰余金	2,170,137,940
		純資産合計	2,541,387,940
資産合計	4,371,591,479	負債純資産合計	4,371,591,479

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、貯蔵品

移動平均法に基づく原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定)

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定額法

##### ② 無形固定資産

定額法

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する部分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、退職金規程に基づく期末要支給額および年金資産の見込額に基づき当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

##### ③ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支払に備えて、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

当社は医療機器の仕入・販売を行っております。顧客との契約の中で当社が据付の義務を負う商品は据付後顧客の検収を受けた時点、また当社グループが据付の義務を負わない商品は引渡し時点で、顧客が当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。なお、据付の義務を負わない商品のうち出荷時から商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には出荷時点において収益を認識しております。

#### (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

##### ① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式によっております。

##### ② 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

### 2. 会計方針の変更に関する注記

(会計基準等の改正に伴う会計方針の変更)

「収益認識に関する会計基準」及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」の適用

#### (1) 会計方針の変更の内容及び理由

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

なお、当該会計基準等の適用については、当該会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しておりますが、当該期首利益剰余金に与える影響はありません。

ただし、当該会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

また、当該会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を当事業年度の期首の利益剰余金に加減しますが、当該期首利益剰余金に与える影響はありません。

#### (2) 計算書類の主な項目に対する影響額

当該会計基準の適用による影響額はありません。

### 3. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

#### (1) 発行済株式の種類及び総数

株式の種類	普通株式
当期首株式数	8,450 株
当期増加株式数	- 株
当期減少株式数	- 株
当期末株式数	8,450 株

#### (2) 配当に関する事項

##### ① 配当金の支払額

配当金の決議日	2021年6月22日	定時株主総会
株式の種類		普通株式
1株当たり配当額	8,600円	
基準日	2021年3月31日	
効力発生日	2021年6月23日	

##### ② 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

2022年6月24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。

a. 配当金の総額	354,900千円
b. 1株当たり配当額	42,000円
c. 基準日	2022年3月31日
d. 効力発生日	2022年7月20日

### 5. その他の注記

有形固定資産の減価償却累計額 183,757,577円

### 6. 当期純利益金額

当期純利益金額 362,743,648円