

貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(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 | 48,905 | 流動負債 | 44,270 |
| 現金及び預金 | 866 | 買掛金 | 17,411 |
| 受取手形及び売掛金 | 29,562 | 電子記録債務 | 97 |
| 商品及び製品 | 371 | リース債務 | 3,030 |
| 仕掛品 | 489 | 未払金 | 17,483 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,374 | 未払費用 | 1,319 |
| 前払費用 | 578 | 未払法人税等 | 1,178 |
| 未収入金 | 1,702 | 預り金 | 1,431 |
| 預け金 | 10,283 | 賞与引当金 | 2,164 |
| その他流動資産 | 1,686 | その他流動負債 | 152 |
| 貸倒引当金 | △10 | | |
| 固定資産 | 72,990 | 固定負債 | 42,842 |
| 有形固定資産 | 36,082 | 社債 | 30,000 |
| 建物 | 4,512 | リース債務 | 7,681 |
| 構築物 | 33 | 退職給付引当金 | 1,192 |
| 機械及び装置 | 958 | 資産除去債務 | 497 |
| 車両運搬具 | 0 | 債務保証損失引当金 | 3,458 |
| 工具器具及び備品 | 7,349 | その他固定負債 | 11 |
| 土地 | 6,910 | | |
| リース資産 | 9,491 | 負債合計 | 87,113 |
| 建設仮勘定 | 6,826 | 純資産の部 | |
| 無形固定資産 | 27,733 | 株主資本 | 34,937 |
| のれん | 47 | 資本金 | 11,027 |
| ソフトウェア | 19,403 | 資本剰余金 | 1,463 |
| リース資産 | 581 | 資本準備金 | 1,453 |
| ソフトウェア仮勘定 | 7,628 | その他資本剰余金 | 9 |
| その他無形固定資産 | 72 | 利益剰余金 | 22,446 |
| 投資その他の資産 | 9,174 | 利益準備金 | 1,303 |
| 投資有価証券 | 311 | その他利益剰余金 | 21,142 |
| 関係会社株式 | 5,520 | | |
| 関係会社出資金 | 0 | 評価・換算差額等 | △155 |
| 長期前払費用 | 98 | その他有価証券評価差額金 | △155 |
| 前払年金費用 | 322 | | |
| 繰延税金資産 | 2,075 | 純資産合計 | 34,781 |
| その他投資等 | 860 | 負債及び純資産合計 | 121,895 |
| 貸倒引当金 | △13 | | |
| 資産合計 | 121,895 | | |

損益計算書

〔 自 2021年4月1日
至 2022年3月31日 〕

(単位：百万円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------|---------|
| 売上高 | | 157,172 |
| 売上原価 | | 108,561 |
| 売上総利益 | | 48,610 |
| 販売費及び一般管理費 | | 27,046 |
| 営業利益 | | 21,563 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | |
| 受取配当金 | 1,363 | |
| 受取賃貸料 | 267 | |
| 業務受託料 | 58 | |
| その他の営業外収益 | 68 | 1,757 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 113 | |
| 社債利息 | 109 | |
| 賃貸費用 | 217 | |
| 為替差損 | 125 | |
| その他の営業外費用 | 24 | 590 |
| 経常利益 | | 22,730 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 5 | 5 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 289 | |
| 固定資産売却損 | 726 | |
| 関係会社株式評価損 | 770 | |
| 債務保証損失引当金繰入額 | 3,422 | |
| その他の特別損失 | 318 | 5,527 |
| 税引前当期純利益 | | 17,208 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,935 | |
| 法人税等調整額 | 273 | 6,209 |
| 当期純利益 | | 10,999 |

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

子会社及び関連会社株式

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

移動平均法による原価法

決算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)

移動平均法による原価法

市場価格のない株式等

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・製品・仕掛品・原材料

移動平均法による原価法

(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

最終仕入原価法

貯蔵品

(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)

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 5～50年

機械及び装置 17年

工具器具及び備品 2～15年

②無形固定資産

(リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

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リース資産

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒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

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込相当額を計上しております。

③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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。過去勤務費用は、その発生時の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費用処理しております。また、数理計算上の差異は、各期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翌期から費用処理しております。

④債務保証損失引当金

債務保証に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

主に医療機関等から一般検査及び特殊検査を受託しております。検査結果を顧客に報告した時点において、顧客が検査結果に対する支配を獲得するため、当該時点で収益を認識しております。また、定額の契約の場合は、顧客が一定期間にわたり便益を受けるため、契約期間にわたり定額で収益を認識しております。

(5) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(6) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

①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連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通

算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

2. 貸借対照表に関する注記

- (1) 有形固定資産に係る減価償却累計額 35,418百万円
- (2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
- | | |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 12,082百万円 |
| 短期金銭債務 | 6,531百万円 |
| 長期金銭債務 | 30,000百万円 |

(3) 保証債務

以下の関係会社が発行する社債に対して、債務保証を行っております。

株式会社エスアールエル・インターナショナル 3,500百万円

(注) 被保証先の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を債務保証損失引当金に3,458百万円計上しております。

3. 税効果会計に関する注記

(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

| | |
|-----------|-----------|
| 債務保証損失引当金 | 1,059百万円 |
| 投資有価証券評価損 | 877百万円 |
| 賞与引当金 | 662百万円 |
| 未確定債務 | 529百万円 |
| 退職給付引当金 | 266百万円 |
| 未払事業税等 | 244百万円 |
| 資産除去債務 | 152百万円 |
| 固定資産売却損 | 152百万円 |
| 出資金評価損 | 107百万円 |
| その他 | 477百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 4,529百万円 |
| 評価性引当額 | △2,356百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 2,173百万円 |

繰延税金負債

| | |
|-----------|----------|
| 資産除去債務 | △57百万円 |
| その他 | △40百万円 |
| 繰延税金負債合計 | △98百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,075百万円 |

4. 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 | 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(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|-----|---------------------|----------------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------|------|-----------|
| 親会社 | H.U.グループホールディングス(株) | 被所有 直接100% | 資金の預入 配当金の支払 コストシェアリング 社債の発行 役員の兼任6人 | 資金の借入/預入 | - | 預け金 | 10,283 |
| | | | | 利息の受取 | 0 | - | - |
| | | | | 配当金の支払 | 6,449 | - | - |
| | | | | 連結納税に伴う支払 予定額 | 4,415 | 未払金 | 4,415 |
| | | | | コストシェアリング 費用の支払 | 3,005 | 未払金 | 275 |
| | | | | 社債の発行 | - | 社債 | 30,000 |
| | | | | 利息の支払 | 109 | 未払費用 | 30 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 当社と親会社との間の資金の借入及び預入については、キャッシュ・マネジメントシステムにより親会社が一元管理しており、日々資金の借入、預入が行われております。従って、取引金額としての把握が困難であることから、期末の残高のみを記載しております。
2. コストシェアリング費用については、親会社より提示された料率を基礎として、每期交渉の上、決定しております。
3. 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) 子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 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(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|-----|----------------------|----------------|----------------------|----------|-----------|---------------|-----------|
| 子会社 | (同)クリニカルネットワーク | 直接100% | 業務の委託 | 集荷業務委託費用 | 12,888 | 未払金 | 1,200 |
| 子会社 | (株)エスアールエル・インターナショナル | 直接100% | 業務の委託 役員の兼任 2人 | 債務保証 | 3,500 | 債務保証 損失引当金 | 3,458 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 集荷業務委託費用については、当社より提示した料率を基礎として、每期交渉の上、決定しております。
2. 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。

5. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|---------|
| 1株当たり純資産額 | 858円99銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 271円64銭 |