

# 計 算 書 類

- ・ 貸 借 対 照 表
- ・ 損 益 計 算 書
- ・ 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
- ・ 個 別 注 記 表

自：2023年 4月 1日

至：2024年 3月31日

株式会社トーセイメディカル

# 貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部          |                      | 負債の部          |                    |
|---------------|----------------------|---------------|--------------------|
| 科目            | 金額                   | 科目            | 金額                 |
| <b>【流動資産】</b> | <b>【 1,215,082 】</b> | <b>【流動負債】</b> | <b>【 597,686 】</b> |
| 現金及び預金        | 476,169              | 支払手形及び買掛金     | 549,086            |
| 受取手形及び売掛金     | 641,346              | 未払金           | 21,924             |
| 商品            | 63,173               | 未払費用          | 6,269              |
| 前払費用          | 14,281               | 未払法人税等        | 311                |
| その他           | 20,111               | 賞与引当金         | 19,168             |
|               |                      | その他           | 926                |
| <b>【固定資産】</b> | <b>【 287,658 】</b>   | <b>【固定負債】</b> | <b>【 6,988 】</b>   |
| (有形固定資産)      | ( 227,995 )          | 退職給付引当金       | 6,988              |
| 建物            | 25,088               |               |                    |
| 構築物           | 518                  | 負債合計          | 604,674            |
| 車両及び運搬具       | 64,229               | 純資産の部         |                    |
| 工具、器具及び備品     | 131,303              | <b>【株主資本】</b> | <b>【 898,066 】</b> |
| 土地            | 166,229              | 資本金           | 10,000             |
| 減価償却累計額       | 159,373              | 利益剰余金         | 888,066            |
| (無形固定資産)      | ( 1,669 )            | 利益準備金         | 2,500              |
| ソフトウェア        | 1,669                | その他利益剰余金      | 885,566            |
| (投資その他の資産)    | ( 57,993 )           | 任意積立金         | 753,800            |
| 長期前払費用        | 4,950                | 繰越利益剰余金       | 131,766            |
| 敷金及び保証金       | 4,915                |               |                    |
| 出資金           | 7                    | 純資産合計         | 898,066            |
| 繰延税金資産        | 48,120               |               |                    |
| 資産合計          | 1,502,741            | 負債純資産合計       | 1,502,741          |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損 益 計 算 書

( 自 2023年4月1日  
至 2024年3月31日 )

( 単位：千円 )

| 科 目                   | 金 額    |           |
|-----------------------|--------|-----------|
| 売 上 高                 |        | 3,008,873 |
| 売 上 原 価               |        | 2,632,722 |
| 売 上 総 利 益             |        | 376,150   |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費   |        | 415,223   |
| 営 業 利 益               |        | 39,073    |
| 営 業 外 収 益             |        |           |
| 受 取 利 息               | 10     |           |
| そ の 他                 | 2,737  | 2,747     |
| 営 業 外 費 用             |        |           |
| そ の 他                 | 1,334  | 1,334     |
| 経 常 利 益               |        | 37,659    |
| 特 別 利 益               |        |           |
| 固 定 資 産 売 却 益         | 3,424  |           |
| 株 式 報 酬 受 入 益         | 5,092  | 8,517     |
| 特 別 損 失               |        |           |
| 固 定 資 産 除 却 損         | 9,757  | 9,757     |
| 税 引 前 当 期 純 利 益       |        | 38,899    |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 463    |           |
| 法 人 税 等 調 整 額         | 15,551 | 15,088    |
| 当 期 純 利 益             |        | 23,811    |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

( 自 2023年4月1日  
至 2024年3月31日 )

( 単位：千円 )

|                              | 株 主 資 本 |       |         |         |             |           | 純資産合計     |
|------------------------------|---------|-------|---------|---------|-------------|-----------|-----------|
|                              | 資本金     | 利益準備金 | 利益剰余金   |         | 利益剰余金<br>合計 | 株主資本合計    |           |
|                              |         |       | 任意積立金   | 繰越利益剰余金 |             |           |           |
| 当事業年度期首残高                    | 10,000  | 2,500 | 753,800 | 303,889 | 1,060,189   | 1,070,189 | 1,070,189 |
| 当事業年度変動額                     |         |       |         |         |             |           |           |
| 剰余金の配当                       |         |       |         | 148,311 | 148,311     | 148,311   | 148,311   |
| 当期純利益                        |         |       |         | 23,811  | 23,811      | 23,811    | 23,811    |
| 株主資本以外の項目<br>の当期末変動額<br>(純額) |         |       |         |         |             |           | -         |
| 当事業年度変動額合計                   | -       | -     | -       | 172,123 | 172,123     | 172,123   | 172,123   |
| 当事業年度末残高                     | 10,000  | 2,500 | 753,800 | 131,766 | 888,066     | 898,066   | 898,066   |

(注) 記載金額は、千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

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

移動平均法による原価法（貸借対照表価格は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物

10～38年

工具、器具及び備品

4～15年

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用の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）に基づいております。

#### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき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、当事業年度の末日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。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

##### 商品販売

医療機器販売事業においては、主に虚血性心疾患関連機器や心臓律動管理関連機器、心臓血管外科関連機器の販売をしております。このような商品販売については、顧客によって受領が確認された時点で商品の支配が顧客に移転し、履行義務が充足されると判断したため、当該履行義務の充足時点で収益を認識しております。取引の対価は、履行義務を充足してから概ね3ヶ月以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

## 2. 貸借対照表に関する注記

受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の残高は、次のとおりであります。

|      |           |
|------|-----------|
| 受取手形 | 2,970千円   |
| 売掛金  | 638,376千円 |

## 3. 株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 当該事業年度末における発行済株式の種類及び総数

|      |      |
|------|------|
| 普通株式 | 982株 |
|------|------|

### (2) 剰余金の配当に関する事項

#### 配当金支払額等

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日     |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-----------|
| 2023年6月5日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 148,311        | 151,030.21      | 2023年3月31日 | 2023年6月6日 |

基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌事業年度になるもの該当事項はありません。