

貸借対照表

平成22年12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
流動資産	2,521,659	流動負債	1,232,161
現金及び預金	1,292,235	買掛金	135,748
受取手形	27,961	短期借入金	225,000
売掛金	661,229	1年内返済予定長期借入金	570,000
製品	14,553	リース債務	2,207
仕掛品	198,059	未払金	52,497
貯蔵品	2,421	未払費用	92,619
立替金	86,069	未払法人税等	56,842
前払費用	64,707	前受金	5,760
短期貸付金	12,000	前受収益	21,887
未収収益	856	預り金	69,597
未収消費税等	134,184	固定負債	2,284,047
繰延税金資産	26,019	長期借入金	2,280,000
その他の流動資産	4,391	リース債務	4,047
貸倒引当金	△ 3,029	負債合計	3,516,208
固定資産	3,654,379	純資産の部	
有形固定資産	57,345	株主資本	2,659,786
建物	25,765	資本金	1,325,000
工具器具備品	25,622	資本剰余金	1,325,000
リース資産	5,956	資本準備金	1,325,000
無形固定資産	3,209,864	利益剰余金	9,786
商標権	323,698	その他利益剰余金	9,786
ソフトウェア	13,495	繰越利益剰余金	9,786
のれん	2,872,637	評価・換算差額等	43
その他	33	その他有価証券評価差額金	43
投資その他の資産	387,170		
投資有価証券	1,055		
関係会社株式	26,767		
出資金	15,600		
長期貸付金	162,000		
破産更生債権等	3,393		
長期前払費用	69,427		
前払年金費用	60,199		
敷金	79,823		
繰延税金資産	797		
貸倒引当金	△ 31,893	純資産合計	2,659,830
資産合計	6,176,038	負債・純資産合計	6,176,038

損 益 計 算 書

自 平成22年 2月24日
至 平成22年12月31日

(単位:千円)

科 目	金 額	
売上高		1,980,840
売上原価		1,162,085
売上総利益		818,754
販売費及び一般管理費		701,759
営業利益		116,995
営業外収益		1,334
受取利息	1,147	
雑収入	186	
営業外費用		78,923
支払利息	31,532	
支払手数料	9,355	
貸倒引当金繰入額	28,500	
創立費償却	9,391	
雑損失	143	
経常利益		39,406
特別損失		7,408
減損損失	7,234	
固定資産除却損	173	
税引前当期純利益		31,997
法人税、住民税及び事業税		49,058
法人税等調整額		△ 26,847
当期純利益		9,786

株主資本等変動計算書

自平成22年 2月 24日
至平成22年12月31日

(単位:千円)

	株主資本					評価・換算差額等			純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	その他有価証券 評価差額金合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	繰越利益剰余金	利益剰余金合計				
前期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額									
新株の発行	1,325,000	1,325,000	1,325,000			2,650,000		-	2,650,000
当期純利益			-	9,786	9,786	9,786		-	9,786
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)			-		-		43	43	43
当期変動額合計	1,325,000	1,325,000	1,325,000	9,786	9,786	2,659,786	43	43	2,659,830
当期末残高	1,325,000	1,325,000	1,325,000	9,786	9,786	2,659,786	43	43	2,659,830

個別注記表

重要な会計方針

- | | |
|--|--|
| <p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 子会社株式</p> <p>(2) その他有価証券</p> | <p>移動平均法による原価法</p> <p>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）</p> |
| <p>2. たな卸資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 製品、仕掛品</p> <p>(2) 貯蔵品</p> | <p>個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）</p> <p>先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）</p> |
| <p>3. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産
（リース資産を除く）</p> <p>(2) 無形固定資産
（リース資産を除く）</p> <p>① 自社利用のソフトウェア</p> <p>② その他の無形固定資産</p> <p>(3) リース資産</p> <p>(4) 長期前払費用</p> | <p>工具器具備品については定額法、その他のものについては定率法によっております。</p> <p>社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>定額法によっております。</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>定額法によっております。</p> |
| <p>4. のれん償却額に関する事項</p> | <p>のれんの償却については、5年間の均等償却によっております。</p> |
| <p>5. 繰延資産の処理方法</p> <p>創 立 費</p> | <p>創立費は、支出時に全額費用処理しております。</p> |
| <p>6. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>(2) 退職給付引当金</p> | <p>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、貸倒懸念債権等の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。</p> <p>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末の退職給付債務及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。なお、退職給付債務の見込額は、簡便法（退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により計算しております。当事業年度末においては、退職給付債務を年金資産が超過する状態のため、当該超過額は前払年金費用に計上しております。</p> |
| <p>7. その他計算書類作成のための基本となる事項</p> <p>消費税等の会計処理</p> | <p>消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。</p> |

貸借対照表に関する注記

- | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----|-----|---|--------------|--|--|---------|------|---|-----|--|--------------|-----|-----|---|---|--|------------|-----|---|--|---|--|--------------|-----|--|--|---|--|--------------|---|--|--|---|--|------------|--|--|--|---|--|-----------|--|--|--|---|--|--------------|
| <p>1. 担保に供している資産及び担保に係る債務</p> <p>(1) 担保に供している資産</p> | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 10%;">現 金</td> <td style="width: 10%;">及</td> <td style="width: 10%;">び</td> <td style="width: 10%;">預 金</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td>受 取</td> <td></td> <td></td> <td>手 形</td> <td></td> <td style="text-align: right;">1,275,981 千円</td> </tr> <tr> <td>売 掛</td> <td></td> <td></td> <td>金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">27,961 千円</td> </tr> <tr> <td>立 替</td> <td></td> <td></td> <td>金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">661,229 千円</td> </tr> <tr> <td>商 標</td> <td></td> <td></td> <td>権</td> <td></td> <td style="text-align: right;">61,333 千円</td> </tr> <tr> <td>敷</td> <td></td> <td></td> <td>金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">323,698 千円</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">79,823 千円</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>計</td> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">2,430,026 千円</td> </tr> </table> | 現 金 | 及 | び | 預 金 | | | 受 取 | | | 手 形 | | 1,275,981 千円 | 売 掛 | | | 金 | | 27,961 千円 | 立 替 | | | 金 | | 661,229 千円 | 商 標 | | | 権 | | 61,333 千円 | 敷 | | | 金 | | 323,698 千円 | | | | 金 | | 79,823 千円 | | | | 計 | | 2,430,026 千円 |
| 現 金 | 及 | び | 預 金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受 取 | | | 手 形 | | 1,275,981 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売 掛 | | | 金 | | 27,961 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 立 替 | | | 金 | | 661,229 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 商 標 | | | 権 | | 61,333 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 敷 | | | 金 | | 323,698 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 金 | | 79,823 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 計 | | 2,430,026 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>(2) 担保に係る債務</p> | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 10%;">短 期</td> <td style="width: 10%;">借 入</td> <td style="width: 10%;">金</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td>1年内返済予定</td> <td>長期借入</td> <td>金</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">225,000 千円</td> </tr> <tr> <td>長 期</td> <td>借 入</td> <td>金</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">570,000 千円</td> </tr> <tr> <td></td> <td>計</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">2,280,000 千円</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">3,075,000 千円</td> </tr> </table> | 短 期 | 借 入 | 金 | | | | 1年内返済予定 | 長期借入 | 金 | | | 225,000 千円 | 長 期 | 借 入 | 金 | | | 570,000 千円 | | 計 | | | | 2,280,000 千円 | | | | | | 3,075,000 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短 期 | 借 入 | 金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内返済予定 | 長期借入 | 金 | | | 225,000 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長 期 | 借 入 | 金 | | | 570,000 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | | | | 2,280,000 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 3,075,000 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2. 有形固定資産の減価償却累計額</p> | <p style="text-align: right;">6,017 千円</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>3. 関係会社に対する金銭債権・債務</p> <p>(1) 関係会社に対する短期金銭債権</p> <p>(2) 関係会社に対する長期金銭債権</p> | <p style="text-align: right;">12,949 千円</p> <p style="text-align: right;">162,000 千円</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>4. 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。
なお、当事業年度の末日は金融機関の休日であったため、次の満期手形が期末残高に含まれております。</p> <p>受 取 手 形</p> | <p style="text-align: right;">6,606 千円</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高	
売上	235 千円
その他の営業取引高	6,842 千円
営業取引以外の取引高	1,126 千円

2. 減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

用途	種類	場所	計上額
ファーマトリビューン関連設備等	工具器具備品	東京都千代田区	232千円
	商標権		486千円
学会事務受託業務関連設備等	工具器具備品	東京都千代田区	915千円
デジタル事業関連設備等	工具器具備品	東京都千代田区	467千円
	ソフトウェア		2,483千円
	無形固定資産その他		2,650千円

(資産のグルーピング)

当社では、事業部単位に資産のグループ化を行っております。

(減損損失を認識するに至った経緯)

当社は、医療に関する分野を広げ、事業基盤を強化するため、PharmaTribune誌の発行及び医師のための専門情報サイト「MT Pro」を始めとするデジタル事業を行ってまいりました。しかしながら、PharmaTribune誌につきましても、収益性の面では改善しておりますが、当初の計画とは乖離が生じていること、医師のための専門情報サイト「MT Pro」につきましても、採算面で改善の兆しが見られるものの、当初に予定していた初期投資の負担に見合った収益が当面見込めなくなったことから、各固定資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上いたしました。

(回収可能価額の算定方法)

使用価値により測定しておりますが、将来の見積りキャッシュ・フローがマイナスであるため、回収可能価額をゼロとして評価しております。

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に関する事項

株式の種類	前事業年度末	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末
普通株式	-	26,500株	-	26,500株

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び負債の発生の主な原因の内訳

繰延税金資産(流動)	
未払事業税・事業所税	6,401 千円
貸倒引当金	14,318 千円
たな卸資産	4,580 千円
その他の他計	718 千円
合	26,019 千円
繰延税金資産(固定)	
減損損失	2,966 千円
一括償却資産	1,116 千円
合	4,082 千円
繰延税金負債(固定)	
前払年金費用	3,254 千円
その他の他計	30 千円
合	3,284 千円
繰延税金資産の純額(固定)	797 千円

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

受取手形、売掛金及び立替金は顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、債権・与信管理規程に基づき取引を行い、経理規程に沿って取引先毎に期日及び残高を管理すると共に、取引先の信用状況を定期的にモニタリングすることによってリスク低減を図っております。

子会社に対する貸付金及び子会社株式は、子会社の財務状態の悪化によるリスクに晒されております。これについては、当社役員の一部が子会社の役員を兼任することにより、財務状態の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

投資有価証券は上場株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。これについては、四半期ごとに時価の把握を行っております。

買掛金については、ほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金は、主に事業譲渡にかかる資金調達であります。借入金の一部については、変動金利であるため、金利の変動リスクに晒されております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成22年12月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。
なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,292,235	1,292,235	—
(2) 受取手形	27,961		
貸倒引当金(※2)	△ 109		
	27,852	27,852	—
(3) 売掛金	661,229		
貸倒引当金(※2)	△ 2,578		
	658,650	658,650	—
(4) 立替金	86,069		
貸倒引当金(※2)	△ 335		
	85,734	85,734	—
(5) 未収消費税	26,019	26,019	—
(6) 投資有価証券	1,055	1,055	—
(7) 長期貸付金(※3)	174,000		
貸倒引当金(※2)	△ 28,500		
	145,500	145,500	—
(8) 敷金	79,823	54,255	△ 25,568
資産合計	2,316,869	2,205,566	△ 25,568
(9) 買掛金	(135,748)	(135,748)	—
(10) 短期借入金	(225,000)	(225,000)	—
(11) 長期借入金(※4)	(2,850,000)	(2,850,000)	—
負債合計	(3,210,748)	(3,210,748)	—

(※1) 負債に計上されているものについては、() で表示しております。

(※2) 貸倒引当金を控除しております。

(※3) 長期貸付金には1年以内回収予定の長期貸付金が含まれております。

(※4) 長期借入金には1年以内返済予定の長期借入金が含まれております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 売掛金、(4) 立替金、(5) 未収消費税

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(6) 投資有価証券

時価については取引所の価格によっております。

(7) 長期貸付金

3ヶ月ごとに金利の見直しが行われており、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(8) 敷金

時価については、将来キャッシュ・フローを合理的な利率で割り引いて算定する方法によっております。

負債

(9) 買掛金、(10) 短期借入金

これらの大半は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(11) 長期借入金

長期借入金については、変動金利によっており、短期間で市場金利を反映し、また信用状態は実行後と大きく異ならないことから、時価は帳簿価額に近似しているため、当該帳簿価額によっております。

(注2) 関係会社株式(貸借対照表計上額26,767千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが困難と認められるため、「(6) 投資有価証券」には含めておりません。

関連当事者との取引に関する注記

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(千円) (注1、2、3)	科目	期末残高(千円) (注3)
関連会社	株式会社インプレスホールディングス	(被所有)直接20%	業務委託	システム使用料の支払	6,842	未払金	1,856
子会社	株式会社金芳堂	(所有)直接100%	資金の貸付 役員の兼任	売上	235	売掛金	92
				貸付金の回収	10,000	短期貸付金	12,000
						長期貸付金	162,000
	利息の受取	1,126	未収収益	856			

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引価格については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

(注2) 資金の貸付に係る利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注3) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

1 株当たり情報に関する注記

- | | | |
|----|------------|--------------|
| 1. | 1株当たり純資産額 | 100,370円 96銭 |
| 2. | 1株当たり当期純利益 | 677円 04銭 |
- (注) 1株当たり当期純利益金額は期首から期末までの期中平均株式数で算定しております。なお、事業譲受時から期末までの平均株式数にもとづいた場合の1株当たり当期純利益は、369円31銭であります。

その他の注記

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として退職一時金制度と確定給付企業年金制度を併用して採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

退職給付債務	242,510 千円
年金資産	302,709 千円
貸借対照表計上額純額	60,199 千円
前払年金費用	60,199 千円
退職給付引当金	- 千円

3. 退職給付費用に関する事項

勤務費用	5,568 千円
退職給付費用合計額	5,568 千円

なお、退職給付債務及び退職給付費用の算定は簡便法を採用しております。

(企業結合等関係)

(バーチェス法適用)

1. 相手企業の名称及び取得した事業の内容、企業結合を行った理由、企業結合日、企業結合の法形式

- (1) 相手企業の名称及び取得した事業の内容
株式会社iメディカル(事業の内容：報道出版事業)
- (2) 企業結合を行った理由
経営目標としている株式上場に向け、経営の独立性を高めるために、事業会社である株式会社インプレスホールディングス以外の第三者資本の導入による新会社を設立し、企業結合を行うことが、最適な手段であったためであります。

- (3) 企業結合日
平成22年8月1日

- (4) 企業結合の法形式
事業の全部譲り受け

2. 計算書類に含まれている取得した事業の業績期間

平成22年8月1日から平成22年12月31日まで

3. 取得した事業の取得原価及びその内訳

取得の対価	現金及び預金	5,445,821 千円
取得に直接要した費用	アドバイザー費用等	67,262 千円
取得原価		5,513,084 千円

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

- (1) 発生したのれん金額

3,133,786千円

- (2) 発生原因

企業結合時の時価純資産が取得原価を下回ったため、その差額をのれんとして認識しております。この差額は、譲り受けた報道出版事業により期待される将来の収益力により発生したものであります。

- (3) 償却方法及び償却期間

5年間の均等償却

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその内訳

流動資産	2,032,429 千円
固定資産	799,047 千円
資産合計	2,831,476 千円
流動負債	452,178 千円
負債合計	452,178 千円