

# 第 21 期 会社法計算書類

FINANCIAL STATEMENTS FOR THE PERIOD FROM JANUARY 1, 2021 TO DECEMBER 31,2021

自 令和 3 年 1 月 1 日  
至 令和 3 年 12 月 31 日

From January 1, 2021  
To December 31, 2021

株式会社 新日本科学 PPD

PPD-SNBL K.K.

株式会社 新日本科学 PPD  
貸借対照表  
令和 3年12月31日現在

PPD-SNBL K.K.  
BALANCE SHEET  
December 31, 2021  
(単位 : 千円)  
(Unit: 1000JPY)

資産の部	ASSETS	
流動資産	Current assets	
現金及び預金	Cash in bank	1,941,807
売掛金	Accounts receivable	4,767,049
契約資産	Contract assets	329,635
立替金	Advances paid	1,539,769
前払費用	Prepaid expense	23,024
その他流動資産	Other current assets	74,524
流動資産合計	Total current assets	8,675,809
固定資産	Fixed assets	
有形固定資産	Tangible fixed assets	
建物	Buildings	321,896
器具及び備品	Office equipment	387,670
減価償却累計額	Accumulated depreciation	△ 518,798
有形固定資産合計	Total tangible fixed assets	190,769
無形固定資産	Intangible fixed assets	
のれん	Goodwill	5,761,440
ソフトウェア	Software	9,316
無形資産合計	Total intangible fixed assets	5,770,756
投資その他の資産	Investments	
敷金	Deposit	208,523
繰延税金資産	Deferred tax assets	517,459
投資その他の資産合計	Total investments	725,982
固定資産合計	Total fixed assets	6,687,507
資産合計	Total assets	15,363,316

株式会社 新日本科学 PPD  
貸借対照表  
令和3年12月31日現在

PPD-SNBL K.K.  
BALANCE SHEET  
December 31, 2021  
(単位：千円)  
(Unit: 1000JPY)

負債の部	LIABILITIES	
流動負債	Current liabilities	
未払金	Accounts payable, sundry	512,163
未払費用	Accrued expense	169,315
賞与引当金	Allowance for bonuses	589,331
預り金	Withholdings	57,779
リース債務	Lease obligations	29,203
未払法人税等	Accrued income taxes	437,453
試験損失引当金	Allowance for loss study	105,474
その他流動負債	Other current liabilities	63,638
流動負債合計	Total current liabilities	1,964,357
固定負債	Fixed liabilities	
リース債務	Lease obligations	8,412
長期未払金	Long-term Accounts payable	7,679
固定負債合計	Total fixed liabilities	16,090
負債合計	Total liabilities	1,980,447
純資産の部	NET ASSETS	
株主資本	Shareholders' Equity	
資本金	Capital	2,681,378
資本剰余金	Capital surplus	
資本準備金	Capital reserve	2,668,878
その他資本剰余金	Other capital surplus	1,571,322
資本剰余金合計	Total Capital surplus	4,240,199
利益剰余金	Retained earnings	
その他利益剰余金	Other earned surplus	
繰越利益剰余金	Retained earnings carried forward to the next year	6,461,291
利益剰余金合計	Total Retained earnings	6,461,291
純資産合計	Total shareholders' equity	13,382,868
負債及び純資産合計	Total liabilities and net assets	15,363,316

株式会社 新日本科学 PPD  
損益計算書  
自 令和3年1月1日  
至 令和3年12月31日

PPD-SNBL K.K.  
STATEMENT OF INCOME  
From January 1, 2021  
To December 31, 2021

(単位：千円)  
(Unit: 1000JPY)

売上高	Sales	10,724,544
売上原価	Cost of sales	5,298,339
売上総利益	Gross profit on sales	5,426,205
販売費及び一般管理費	Selling, general and administrative expenses	2,747,229
営業利益	Operating income	2,678,976
営業外収益	Non-operating income	
受取利息	Interest income	212
為替差益	Foreign exchange gain	665,459
雑収入	Miscellaneous income	0
営業外収益合計	Total of non-operating income	665,671
営業外費用	Non-operating expense	
雑損失	Miscellaneous loss	4,034
営業外費用合計	Total of non-operating expense	4,034
経常利益	Ordinary income	3,340,613
特別損失	Extraordinary loss	
固定資産除却損	Loss on disposal of fixed assets	700
特別損失合計	Total of extraordinary loss	700
税引前当期純利益	Net income before income taxes	3,339,913
法人税、住民税及び事業税	Income taxes	584,532
法人税等調整額	Income taxes - deferred	28,121
法人税等合計	Total of income taxes	612,654
当期純利益	Net income for the period	2,727,259

## 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) 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産  
定額法によっております。

(2) 無形固定資産  
定額法によっております。

#### 2) 引当金の計上基準

##### 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき  
当事業年度に見合う分を計上しております。

##### 試験損失引当金

臨床試験等受託契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における  
臨床試験等受託契約に係る損失見込額を計上しております。

#### 3) 収益及び費用の計上基準

臨床試験等受託業務に係る収益の認識基準等

受託サービスの提供に係わる収益は、顧客との委受託契約の内容に基づいて、受託内容の  
進捗度合に応じた進行基準により認識しております。

#### 4) その他計算書類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。

### 2. 会計方針の変更に関する注記

当事業年度より、「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)を適用  
しております。当該会計基準は遡及適用され、会計方針の変更の累積的影響額は当事業年度の  
期首の純資産の帳簿価額に反映されております。この結果、株主資本等変動計算書の  
利益剰余金の遡及適用後の期首残高は117,164千円増加しております。

### 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. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債務 57,158 千円

### 5. 損益計算書に関する注記

#### 1) 関係会社との取引高

営業取引

支払手数料等 858,417 千円

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

- 1) 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び数  
普通株式 94,233 株
- 2) 当事業年度の末日における自己株式の種類及び数  
該当事項はございません。
- 3) 剰余金の配当に関する事項

決議日	株式の種類	配当の 原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	効力発生日
2021年10月26日	普通株式	その他資本 剰余金	1,500,000,894円	15,918円	2021年11月26日

- 4) 当事業年度の末日における新株予約権の目的となる株式の種類及び数  
該当事項はございません。

## 7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、繰越欠損金及び賞与引当金の否認額等です。  
繰延税金資産の算定にあたり控除された評価性引当額は133,685千円です。

## 8. 金融商品に関する注記

- 1) 金融商品の状況に関する事項  
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、親会社と主要株主からの借入により資金を調達しております。
- 2) 金融商品の時価等に関する事項  
令和3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。

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額(注1)	時価	差額
1) 現金及び預金	1,941,807	1,941,807	-
2) 売掛金	4,767,049	4,767,049	-
3) 立替金	1,539,769	1,539,769	-

(注1) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注2) 現金及び預金、売掛金、立替金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。

## 9. 関連当事者との取引に関する注記

兄弟会社等

種類	会社等の名称	議決権の所有 (被所有割合%)	関連当事者との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	PPD GLOBAL LTD	-	役務の受託	臨床試験の受託	9,406,535	売掛金	1,644,858
						立替金	918,957

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 臨床試験の受託については、市場実勢を勘案して価格交渉の上で決定しております。

#### 10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	142,018.91 円銭
1株当たり当期純利益	28,941.66 円銭

金額は銭未満は四捨五入して表示しております。

#### 11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はございません。