

計 算 書 類

〔 平成22年4月1日 から 〕
〔 平成23年3月31日 まで 〕

株式会社 阪神調剤薬局

貸借対照表

(平成23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
流動資産	7,835,038	流動負債	8,189,701
現金及び預金	1,291,243	買掛金	5,186,514
売掛金	4,262,768	短期借入金	1,500,000
調剤薬品	1,703,289	1年内返済予定長期借入金	448,000
商品	40,546	リース債務	67,881
前払費用	74,047	未払金	110,128
関係会社短期貸付金	240,000	未払費用	172,676
繰延税金資産	153,527	未払法人税等	439,695
未収入金	79,697	賞与引当金	253,000
その他	5,035	その他	11,804
貸倒引当金	△ 15,115	固定負債	3,869,814
固定資産	5,950,285	長期借入金	2,282,000
有形固定資産	3,588,048	リース債務	244,990
建物	1,493,172	退職給付引当金	488,973
車両運搬具	19,482	役員退職慰労引当金	642,900
器具備品	133,973	資産除去債務	190,975
土地	1,633,662	その他	19,975
リース資産	307,756	負債合計	12,059,516
無形固定資産	107,019	純資産の部	
商標権	419	株主資本	1,725,808
ソフトウェア	20,068	資本金	707,808
のれん	76,877	資本剰余金	2,109,757
電話加入権	9,654	資本準備金	2,109,757
投資その他の資産	2,255,217	利益剰余金	2,595,388
投資有価証券	68,895	利益準備金	9,633
関係会社株式	75,000	その他利益剰余金	2,585,754
出資金	5,180	別途積立金	1,181,327
長期貸付金	3,011	繰越利益剰余金	1,404,427
長期前払費用	358,368	自己株式	△ 3,687,145
繰延税金資産	385,803		
差入保証金	910,315		
建設協力金	202,932		
会員権	57,037		
その他	235,073		
貸倒引当金	△ 46,400	純資産合計	1,725,808
資産合計	13,785,324	負債・純資産合計	13,785,324

損益計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位：千円)

科目	金額	
売上高		32,290,313
売上原価		28,709,490
売上総利益		3,580,822
販売費及び一般管理費		1,520,404
営業利益		2,060,418
営業外収益		
受取利息及び配当金	8,580	
受取手数料	21,115	
その他	98,878	128,574
営業外費用		
支払利息	40,778	
その他	109,016	149,795
経常利益		2,039,198
特別利益		
固定資産売却益	4,576	4,576
特別損失		
固定資産除却損	793	
店舗整理損	6,122	
減損損失	40,622	
自己新株予約権権利消滅損	264,847	
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	107,557	419,943
税引前当期純利益		1,623,831
法人税、住民税及び事業税	747,126	
法人税等調整額	△39,054	708,071
当期純利益		915,760

株主資本等変動計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位：千円)

	株主資本									新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計			
		資本 準備金	資本剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金				利益剰余金 合計		
					別途積立金	繰越利益 剰余金					
平成22年3月31日残高	707,808	2,109,757	2,109,757	9,633	1,181,327	488,667	1,679,628	△3,685,945	811,248	4,214	815,462
当事業年度中の変動額											
当期純利益						915,760	915,760		915,760		915,760
自己株式の取得								△1,200	△1,200		△1,200
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)										△4,214	△4,214
当事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	—	915,760	915,760	△1,200	914,560	△4,214	910,345
平成23年3月31日残高	707,808	2,109,757	2,109,757	9,633	1,181,327	1,404,427	2,595,388	△3,687,145	1,725,808	—	1,725,808

個別注記表

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 子会社株式 移動平均法による原価法
- ② その他有価証券 市場価格のないもの 移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 調剤薬品 総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り下げの方法）
- ② 商 品 最終仕入原価法（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り下げの方法）

(3) 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以下のとおりであります。

建 物 7年～39年

器具備品 3年～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

また、のれんについては、個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で償却しております。

③ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

④ 長期前払費用

定額法

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末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。数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度より費用処理することとしております。

④ 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は税込方式によっております。

(6) 重要な会計方針の変更

資産除去債務に関する会計基準の適用

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しております。

これにより、当事業年度の営業利益、経常利益はそれぞれ11,013千円減少し、税引前当期純利益は118,571千円減少しております。なお、基準適用を開始した期首における影響額107,557千円は特別損失として計上しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建	物	397,663 千円
土	地	1,632,149 千円
合	計	2,029,812 千円

② 担保に係る債務

長期借入金	2,730,000 千円
(一年以内返済予定長期借入金含む)	

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 1,401,774 千円

(3) 関係会社に対する金銭債権及び債務（区分表示しているものを除く）

短期金銭債権	4,863 千円
短期金銭債務	9,859 千円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

① 営業取引による取引高

売上高	10,290 千円
売上原価	22,828 千円
販売費及び一般管理費	8,308 千円

② 営業取引以外の取引高

受取利息	4,275 千円
その他	1,200 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数

普通株式	13,371,750 株
優先株式	1,936,000 株
全部取得条項付株式	10,810,870 株

(注)当事業年度中において普通株式1,936,000株は優先株式に変更しております。

(2) 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	8,700,000 株
全部取得条項付株式	10,810,870 株

(3) 当事業年度末において発行している新株予約権の目的となる株式の種類及び数

内訳	新株予約権の目的 となる株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)			
		前事業年度末	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
第1回 新株予約権 (注) 1、4	普通株式	221,124	—	5,124	216,000
第2回 新株予約権 (注) 1	普通株式	491,958	—	491,958	—
第3回 新株予約権 (注) 2	普通株式	1,464,168	—	1,464,168	—
第4回 新株予約権 (注) 3	普通株式	36,854	—	36,854	—

- (注) 1. 当事業年度の減少は、新株予約権の権利放棄によるものであります。
2. 当事業年度の減少は、新株予約権の権利放棄及び権利行使期間の経過によるものであります。
3. 当事業年度の減少は、新株予約権の権利行使期間の経過によるものであります。
4. 権利行使期間の初日は到来していません。

5. 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内訳

繰延税金資産(流動)

賞与引当金	101,200 千円
未払事業税	38,327 千円
その他	14,000 千円
計	<u>153,527 千円</u>

繰延税金資産(固定)

退職給付引当金	195,717 千円
役員退職慰労引当金	257,200 千円
長期前払費用	75,444 千円
減損損失	97,195 千円
資産除去債務	76,400 千円
その他	43,842 千円
評価性引当金	△331,995 千円
計	<u>413,803 千円</u>

繰延税金資産合計 567,330 千円

繰延税金負債(固定)

資産除去債務に対応する除去費用	28,000 千円
-----------------	-----------

繰延税金負債合計 28,000 千円

繰延税金資産の純額 539,330 千円

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、調剤機器、電子計算機、事務用機器等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (単位:千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位:千円)	科目	期末残高 (単位:千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員	岩崎壽毅	—	—	当社代表取締役	被所有 直接1.0%	—	—	新株予約権の買取	57,189	—	—
役員	岩崎賀世子	—	—	当社代表取締役	被所有 直接1.0%	—	—	新株予約権の買取	57,189	—	—
役員	岩崎友香	—	—	当社取締役	被所有 直接2.2%	—	—	新株予約権の買取	57,189	—	—
役員	岩崎裕昭	—	—	当社取締役	被所有 直接13.8%	—	—	新株予約権の買取	57,189	—	—
役員	薩摩嘉則	—	—	当社監査役	—	—	—	新株予約権の買取	40,304	—	—
役員及びその近親者が議決権の過半数を有している会社	株式会社アイティ	兵庫県芦屋市	5,982	保険調剤薬局	被所有 直接29.7%	4名	当社フランチャイズ加盟員	FCロイヤリティ収入	10,290	売掛金	4,301

- (注) 1. 新株予約権の買取価格は、直近の当社株式売買価格に基づいて決定しており、支払条件は一括現金払であります。
 2. 株式会社アイティとの取引は市場価格を勘案して一般取引と同様に決定しております。
 3. 株式会社アイティは、当社の関係会社に該当します。

(2) 子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (単位:千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位:千円)	科目	期末残高 (単位:千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	株式会社阪神ビー・エム	大阪市西区	50,000	不動産業	所有 直接 100%	4名	土地・建物の賃借	資金の貸付 貸付利息の受取 借入金に対する資産の担保提供	240,000 4,275 2,730,000	短期貸付金 未収収益	240,000 1,173

- (注) 1. 株式会社阪神ビー・エムに対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的決定しております。
 2. 借入金に対する担保提供には、担保提供料の支払はありません。

(3) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (単位:千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位:千円)	科目	期末残高 (単位:千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
その他の関係会社の子会社	アルフレッサ株式会社	東京都千代田区	4,000,000	医薬品等卸売事業	—	—	薬剤等の仕入	薬剤等の仕入	1,576,209	買掛金	1,576,209
法人主要株主の子会社	東邦薬品株式会社	東京都世田谷区	300,000	医薬品等卸売事業	—	—	薬剤等の仕入	薬剤等の仕入	165,273	買掛金	165,273
法人主要株主の子会社	合同東邦株式会社	大阪市平野区	45,000	医薬品等卸売事業	—	—	薬剤等の仕入	薬剤等の仕入	215,415	買掛金	215,415

- (注) 1. 価格その他の取引条件は、市場価格を勘案して一般取引と同様に決定しております。
 2. 兄弟会社等の各社は平成23年1月に関連当事者となったため、取引金額は平成23年1月以降の金額を表示しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 0円 0銭
 1株当たり当期純利益 145円 27銭

- (注) 1株当たり情報は、優先株式に係る優先配当額及び優先残余財産分配額を控除して算定しております。