

第20回定時株主総会招集ご通知に 際してのインターネット開示事項

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

(平成29年5月21日から平成30年5月20日まで)

株式会社クスリのアオキホールディングス

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令および当社定款第19条の規定に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

- ① 連結子会社の数 1社
連結子会社の名称 株式会社クスリのアオキ
- ② 非連結子会社の名称等
該当事項はありません。

(2) 持分法の適用に関する事項

- ① 持分法適用の関連会社の名称等
該当事項はありません。
- ② 持分法を適用しない関連会社数 1社
関連会社の名称 株式会社A 2 ロジ
(持分法を適用していない理由)

持分法を適用していない関連会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日と連結決算日は一致しております。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 重要な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

その他有価証券
時価のあるもの

連結会計年度末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)

時価のないもの

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

商品（調剤に用いる薬剤等を除く）

総平均法による原価法（連結貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法）

商品（調剤に用いる薬剤等）

売価還元法による原価法（連結貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法）

(2) 重要な減価償却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) | 定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)、及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備、並びに構築物については定額法)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 7年~39年 |
| ② 無形固定資産
(リース資産を除く) | 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 リース資産 | リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取り決めがある場合は残価保証額)とする定額法を採用しております。 |

(3) 重要な引当金の計上基準

- | | |
|-------------|---|
| 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吟味し、回収不能見込額を計上しております。 |
| ② 賞与引当金 | 従業員の賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。 |
| ③ ポイント引当金 | ポイントカードにより顧客に付与したポイントの使用に備えるため、将来使用されると見込まれる額を計上しております。 |
| ④ 役員退職慰労引当金 | 役員(執行役員含む)の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。 |

(4) その他連結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方法

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。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生連結会計年度の期間費用としております。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 21,514百万円

(2) 当連結会計年度において、国庫補助金等の受入により、建物及び構築物について9百万円の圧縮記帳を行いました。なお、有形固定資産に係る国庫補助金等の受入による圧縮記帳累計額は、建物及び構築物147百万円であります。

(3) コミットメントライン契約

当社グループは資金調達の機動性及び安定性の確保を目的として、取引金融機関1行とコミットメントライン契約を締結しております。

当連結会計年度末におけるコミットメントライン契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

コミットメントラインの総額	3,000百万円
借入実行残高	—
差引	3,000百万円

4. 連結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並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度期末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式 (注)1	31,460,560	36,500	—	31,497,060
合計	31,460,560	36,500	—	31,497,060
自己株式				
普通株式 (注)2	52	36	—	88
合計	52	36	—	88

(注) 1. 発行済株式の増加36,500株は、新株予約権の行使による増加であります。

2. 自己株式の増加36株は、単元未満株式の買取による増加であります。

(2) 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

	第 2 回 新 株 予 約 権	第 3 回 新 株 予 約 権
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
目的となる株式数	25,400株	11,200株

(3) 配当に関する事項

① 配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基 準 日	効 力 発 生 日
平成29年8月17日 定 時 株 主 総 会	普通株式	220	7	平成29年5月20日	平成29年8月18日
平成29年12月14日 取 締 役 会	普通株式	251	8	平成29年11月20日	平成30年1月26日

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議(予定)	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基 準 日	効 力 発 生 日
平成30年8月17日 定 時 株 主 総 会	普通株式	利益剰余金	251	8	平成30年5月20日	平成30年8月20日

5. 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

当社グループは、資金調達については、設備投資計画に照らして主に銀行借入によっております。また、資金調達の機動性及び安定性の確保を目的としてコミットメントライン契約を締結しております。余裕資金が生じる場合の資金運用については安全性の高い金融資産に限定し、投機的な取引は行わない方針であります。

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

営業債権である売掛金及び未収入金は、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、当社グループの与信・債権管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、市況や取引先との関係を勘案し保有状況を確認しております。

敷金及び保証金は、主に土地、建物の賃借時に差入れているものであり、差入先の信用リスクに晒されておりますが、定期的に差入先ごとの期日及び残高管理をするとともに、与信・債権管理規程に従い、必要に応じてリスクの軽減を図っております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに未払金は、そのほとんどが支払までの期間は短期となっております。また、借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に新規店舗の建物建築・設備購入資金等の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後最長で10年であります。これらは資金調達に係る流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは年次及び月次の資金繰計画表を作成・更新し資金の状況を把握するとともに、資金調達の機動性及び安定性の確保を目的として、取引金融機関1行とコミットメントライン契約を締結し、流動性リスクを管理しております。

③ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価は、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件を採用しているため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成30年5月20日における連結貸借対照表計上額、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含まれておりません(注) 2. 参照)。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	13,240	13,240	—
(2) 未収入金	7,096	7,096	—
(3) 投資有価証券 其他有価証券	232	232	—
(4) 敷金及び保証金	4,712	4,693	△19
(5) 支払手形及び買掛金	31,190	31,190	—
(6) 1年内返済予定 長期借入金	4,736	4,736	—
(7) リース債務(流動)	904	904	—
(8) 長期借入金	18,549	18,712	163
(9) リース債務(固定)	2,114	2,190	75

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 未収入金

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券 其他有価証券

投資有価証券の時価については、取引所の価格によっております。

(4) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価については、差入先ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割引いた現在価値により算定しております。

(5) 支払手形及び買掛金、(6) 1年内返済予定長期借入金、(7) リース債務(流動)

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(8) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しております。

(9) リース債務(固定)

リース債務の時価については、支払総額を、同様の新規契約を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	7
関係会社株式	4
出資金	8

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

また、関係会社株式、出資金については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

6. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

7. 減損損失に関する注記

(1) 減損損失の内訳

大坪店（富山県高岡市）

建物及び構築物	1百万円
その他（有形固定資産）	<u>0百万円</u>
計	1百万円

北浅井店（石川県小松市）

建物及び構築物	11百万円
その他（有形固定資産）	<u>0百万円</u>
計	12百万円

御影店（石川県金沢市）

建物及び構築物	27百万円
その他（有形固定資産）	0百万円
その他（無形固定資産）	<u>0百万円</u>
計	27百万円

栗津店（石川県小松市）

建物及び構築物	10百万円
その他（有形固定資産）	<u>0百万円</u>
計	10百万円

(2) 経緯

連結子会社である株式会社クスのアオキにおきまして、平成29年10月29日に閉店した大坪店（富山県高岡市）、平成30年3月4日に閉店した北浅井店（石川県小松市）、平成30年5月20日に閉店した御影店（石川県金沢市）、来期に閉店を予定している栗津店（石川県小松市）につき、減損損失を認識いたしました。

(3) グループिंगの方法

キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位とし、また売却予定資産、及び将来の使用が見込まれていない遊休資産等については個々の物件単位でグループングしております。

(4) 回収可能価額の算定方法等

正味売却価額により算定しておりますが、回収可能価額を零として評価しております。

8. 資産除去債務に関する注記

(1) 当該資産除去債務の概要

主として、店舗施設の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

除去費用については、過去において店舗の閉店に伴い発生した原状回復費用の実績等から割引前将来キャッシュ・フローを見積っております。使用見込期間については主たる資産の耐用年数の残存期間としております。割引率については、使用見込期間に対応した国債の利回りを使用しております。これらの数値を基礎に資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	2,565百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	566百万円
時の経過による調整額	40百万円
資産除去債務の履行による減少額	△1百万円
見積りの変更による減少額（注）	<u>△0百万円</u>
期末残高	3,169百万円

（注）当連結会計年度において店舗の閉店等の新たな情報の入手に伴い、店舗の退去時に必要とされる原状回復費用についての見積りの変更を行いました。

9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,405円10銭
(2) 1株当たり当期純利益	280円23銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

（注）連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表に記載の金額は、百万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

関係会社株式

移動平均法による原価法

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

従業員の賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。

② 役員退職慰労引当金

役員（執行役員含む）の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(3) 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方法

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. 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

短期金銭債権

25,269百万円

短期金銭債務

6百万円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業収益

5,034百万円

営業費用

5百万円

営業取引以外の取引高

受取利息

127百万円

4. 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

88株

5. 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別の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	5百万円
未払事業税	51百万円
役員退職慰労引当金	12百万円
その他	0百万円
繰延税金資産小計	69百万円
評価性引当額	—
繰延税金資産合計	69百万円

繰延税金資産の純額 69百万円

繰延税金資産の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

流動資産－繰延税金資産	57百万円
固定資産－繰延税金資産	12百万円

6. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 又は 出資金 (百万円)	事業の 内容	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	株式会社 クスリの アオキ	石川県 白山市	300	医薬品・ 化粧品・ 日用雑貨、 調剤薬局等 の小売業	所有 直接 100.0%	経営指導 資金の貸付 役員の兼任	経営指導料 の受取 (注) 2. (1)	5,034	未収入金	806
							資金の貸付 (注) 2. (2)	7,690	短期 貸付金	24,331
							資金の回収	650		
							利息の受取	127	未収入金	131

(注) 1. 上記金額のうち、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. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 経営指導料については、経営の管理・指導等の対価としての妥当性を勘案し、定められた料率を基に協議の上契約により決定しております。

(2) 貸付金利については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,035円93銭
(2) 1株当たり当期純利益	110円19銭

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

(注) 貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表に記載の金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。