

# 第22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

(2019年5月21日から2020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、法令及び当社定款第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へ提供しております。

# 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<br>(リース資産を除く) | 定率法(ただし、1998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2016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。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物及び構築物 7年～50年 |
| ② 無形固定資産<br>(リース資産を除く) | 定額法を採用しております。<br>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

① 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。

② 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

③ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社および連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行およびグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産および繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

### 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 30,664百万円

(2) 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2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	4,000百万円
借入実行残高	—
差引	<u>4,000百万円</u>

#### 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	31,524,260	7,300	－	31,531,560
合計	31,524,260	7,300	－	31,531,560
自己株式				
普通株式 (注) 2	172	18	－	190
合計	172	18	－	190

(注) 1. 発行済株式の増加7,300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18株は、単元未満株式の買取による増加であります。

(2) 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
2019年8月17日 定時株主総会	普通株式	283	9	2019年5月20日	2019年8月19日
2019年12月12日 取締役会	普通株式	315	10	2019年11月20日	2020年1月31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	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
2020年7月2日 取締役会	普通株式	利益剰余金	315	10	2020年5月20日	2020年8月3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

営業債権である未収入金は、取引先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継続的に見直しております。

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2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

2020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	19,310	19,310	—
(2) 未収入金	11,122	11,122	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	915	915	—
(4) 支払手形及び買掛金	39,757	39,757	—
(5) 1年内返済予定長期借入金	6,514	6,514	—
(6) 未払金	7,378	7,378	—
(7) リース債務(流動)	1,142	1,142	—
(8) 長期借入金	29,047	29,086	39
(9) リース債務(固定)	4,040	4,077	36

(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 その他有価証券

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。なお、投資有価証券については、投資その他の資産のその他に含まれております。

(4) 支払手形及び買掛金、(5) 1年内返済予定長期借入金、(6) 未払金、(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。なお、リース債務(流動)については、流動負債のその他に含まれております。

(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
投資有価証券（非上場株式）（※1）	7
投資有価証券（関係会社株式）（※1）	4
出資金（※1）	8
敷金及び保証金（※2）	6,089

(※1) 非上場株式、関係会社株式および出資金については、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、時価開示の対象としておりません。

(※2) 敷金及び保証金については、返還時期を合理的に見積もれず、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、時価開示の対象としておりません。

## 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. 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（3～39年）、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（0.186～2.269%）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	3,849百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	834百万円
時の経過による調整額	50百万円
資産除去債務の履行による減少額	<u>△6百万円</u>
期末残高	4,728百万円



## 8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	2,097円26銭
(2) 1株当たり当期純利益	393円82銭

## 9. 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  
子会社株式及び関連会社株式 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
- ① 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 連結納税制度の適用  
連結納税制度を適用しております。
- ③ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用  
当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行およびグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産および繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

### 2. 貸借対照表に関する注記

- (1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
- |        |           |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 28,504百万円 |
| 短期金銭債務 | 7百万円      |
- (2) 有形固定資産の減価償却累計額 0百万円

(3) 保証債務

子会社の貸貸人への賃料等の支払に対する債務保証を行っております。

株式会社クスリのアオキ 2百万円

**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 2,650百万円

営業費用 8百万円

営業取引以外の取引高

受取利息 134百万円

**4. 株主資本等変動計算書に関する注記**

自己株式の種類及び株式数

普通株式 190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 6百万円

役員退職慰労引当金 21百万円

未払事業税 26百万円

その他 0百万円

繰延税金資産小計 53百万円

評価性引当額 -

繰延税金資産合計 53百万円

繰延税金資産の純額 53百万円

## 6. 関連当事者との取引に関する注記

### (1) 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%	経営指導等 資金の貸付 役員の兼任	経営指導料 の受取 (注) 2. (1)	2,650	未収入金	242
							資金の貸付 (注) 2. (2)	1,710	短期 貸付金	22,164
							資金の回収 (注) 2. (2)	3,097		
							利息の受取	134	未収入金	382
							連結納税に 伴う受取予 定額	3,184	未収入金	5,714

(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せん。

#### 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) 当社グループは、契約に基づきグループ内の資金の一元管理をおこなっており、当社は、子会社に対し契約の範囲内で貸付金による資金供給を適宜おこなっております。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。

(2) 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	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)
役員及びその近親者	青木宏憲	—	—	当社代表取締役	被所有 直接 7.92%	—	新株予約権の付与 (注) 2	26	新株予約権	26
	青木孝憲 (注) 1	—	—	連結子会社取締役	被所有 直接 5.68%	—	新株予約権の付与 (注) 2	26	新株予約権	26

(注) 1. 青木孝憲氏は当社代表取締役青木宏憲の実弟であります。

2. 新株予約権の付与取引は、2020年1月9日に決議発行された第5回新株予約権の権利付与によるものであります。

**7. 1株当たり情報に関する注記**

- (1) 1株当たり純資産額 1,098円33銭  
(2) 1株当たり当期純利益 50円14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。