

# 第74期 決算公告

株式会社バイタルネット

## 貸借対照表

(2023年3月31日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	92,382	<b>流 動 負 債</b>	92,127
現金及び預金	4,919	支払手形	229
受取手形	169	買掛金	85,410
売掛金	63,507	短期借入金	700
商 品	15,787	リース債	128
未収入金	6,526	未払金	667
返品資産	1,347	未払法人税等	1,005
その他の他	146	未払消費税等	443
貸倒引当金	△22	未払費用	569
		預り金	551
<b>固 定 資 産</b>	50,383	返金負債	1,988
有形固定資産	18,725	賞与引当金	426
建物	8,327	その他の他	6
構築物	82	<b>固 定 負 債</b>	5,306
機械装置	17	リース債	302
車両運搬具	1	役員退職慰労引当金	150
器具備品	372	役員株式給付引当金	35
土地	9,249	繰延税金負債	4,663
リース資産	663	資産除去債	64
建設仮勘定	10	その他の他	89
無形固定資産	167		
ソフトウェア	100	<b>負 債 合 計</b>	<b>97,434</b>
リース資産	31	<b>純 資 産 の 部</b>	
その他の他	35	<b>株 主 資 本</b>	36,397
投資その他の資産	31,489	資 本	3,992
投資有価証券	19,072	資本剰余金	3,181
関係会社株式	891	資本準備金	3,131
出 資 金	50	その他資本剰余金	50
長期貸付金	6	利益剰余金	29,223
関係会社長期貸付金	2,164	利益準備金	477
前払年金費用	6,196	その他利益剰余金	28,746
差入保証金	3,062	固定資産圧縮積立金	436
その他の他	878	別途積立金	24,560
貸倒引当金	△833	繰越利益剰余金	3,750
		<b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>	8,934
		その他有価証券評価差額金	8,934
<b>資 産 合 計</b>	<b>142,766</b>	<b>純 資 産 合 計</b>	<b>45,331</b>
		<b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b>	<b>142,766</b>

## 損 益 計 算 書

(2022年4月1日から  
2023年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金	額
売 上 高		279,767
売 上 原 価		259,078
売 上 総 利 益		20,688
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		19,129
営 業 利 益		1,558
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	382	
受 取 事 務 手 数 料	724	
受 取 貸 貸 料	103	
投 資 事 業 組 合 運 用 益	396	
そ の 他	220	1,826
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	23	
賃 貸 費 用	21	
そ の 他	7	52
経 常 利 益		3,332
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	20	
投 資 有 価 証 券 売 却 益	2,423	2,443
特 別 損 失		
減 損 損 失	78	
土 壌 処 理 費 用	136	
抱 合 株 式 消 滅 差 損	151	
そ の 他	12	378
税 引 前 当 期 純 利 益		5,397
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,508	
法 人 税 等 調 整 額	225	1,733
当 期 純 利 益		3,664

## 株主資本等変動計算書

(2022年4月1日から  
2023年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本			
	資 本 金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当 期 首 残 高	3,992	3,131	50	3,181
当 期 変 動 額				
固定資産圧縮積立金の取崩				—
剰余金の配当				—
当期純利益				—
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)				—
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	—
当 期 末 残 高	3,992	3,131	50	3,181

	株 主 資 本				
	利 益 剰 余 金				
	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計
固定資産圧縮積立金		別途積立金	繰越利益剰余金		
当 期 首 残 高	477	438	24,560	2,315	27,790
当 期 変 動 額					
固定資産圧縮積立金の取崩		△1		1	—
剰余金の配当				△2,232	△2,232
当期純利益				3,664	3,664
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)					—
当 期 変 動 額 合 計	—	△1	—	1,434	1,432
当 期 末 残 高	477	436	24,560	3,750	29,223

(単位：百万円)

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		純 資 産 合 計
	株 主 資 本 合 計	株 主 資 本 計	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
当 期 首 残 高		34,964	10,576	10,576	45,541
当 期 変 動 額					
固定資産圧縮 積立金の取崩		—			—
剰余金の配当		△2,232			△2,232
当 期 純 利 益		3,664			3,664
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）		—	△1,642	△1,642	△1,642
当 期 変 動 額 合 計		1,432	△1,642	△1,642	△209
当 期 末 残 高		36,397	8,934	8,934	45,331

## 個別注記表

### 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

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①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その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの…期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）

市場価格のない株式等……移動平均法による原価法

##### (2) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ……時価法

##### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品……移動平均法による原価法（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により算定）

#### 2. 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）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、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 15～31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、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。また、市場販売目的のソフトウェアについては、販売開始後3年以内の見込販売数量に基づく償却額と残存有効期間に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を計上しております。

##### (3) リース資産

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

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。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の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検討し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10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から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

なお、内規の改定により2005年6月に役員退職慰労金制度を廃止しており、内規上の経過措置から生じる役員退職慰労金の要支給額のみを計上しております。

(5) 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく役員等への親会社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

4. 重要な収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する医薬品卸売事業における主な履行義務の内容は、医薬品および医療機器等の販売であります。また、当該履行義務を充足する通常の時点については、商品を引き渡した時点にて収益を認識しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

該当事項はありません。

## 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

当社では、医薬品卸売事業において、主として東北地方、新潟県、栃木県、東京都の医療機関および薬局に対して、医薬品および医療機器等の販売を行っております。医薬品および医療機器等の販売においては、一定の返品実績があり、返品されると見込まれる商品について収益を認識せず、当該商品について受け取ったまたは受け取る対価の額で返金負債を計上しております。また、薬価改定が行われた際には、顧客との取引価格の見直しを行っており、一部の顧客に対しては取引価格決定前に商品を販売しているため、変動対価が含まれております。

変動対価の見積額は、顧客ごとに過去の実績を加味した最頻値法による方法を用いて算定しております。また、返品されると見込まれる商品の見積りは、過去の返品実績に基づいて見積もっております。

顧客との取引については、取引基本契約を締結後、顧客からの注文を受け、当該商品を出荷し、その後当該商品の支配が顧客に移転し、履行義務が充足されることから、当該商品の引き渡し時点で収益を認識しております。

収益の認識から対価を受領するまでの期間は通常1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重要な金融要素の調整は行っておりません。

## 会計上の見積りに関する注記

繰延税金資産の回収可能性

(百万円)

	当事業年度
繰延税金負債	4,663

繰延税金資産の回収可能性は、当社では将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうかで判断しております。当該判断は、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性、タックス・プランニングに基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性及び将来加算一時差異の十分性のいずれかを満たしているかどうかにより判断しております。

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性を判断するにあたっては、一時差異等の解消見込年度及び繰戻・繰越期間における課税所得を見積っております。将来の課税所得は、第5次中期経営計画の数値を基に見積もっており、中期経営計画に含まれる売上高、売上総利益率、販売費及び一般管理費の予測が主要な仮定であります。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動により見直しが必要となった場合、翌事業年度以降の計算書類において計上する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 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

現金及び預金(定期預金)	243百万円
建物	325百万円
土地	68百万円
投資有価証券	757百万円
計	1,394百万円

#### (2) 担保に係る債務

(当社)

買掛金	10,773百万円
短期借入金	300百万円
計	11,073百万円

(株)バイタルケーエスケー・ホールディングス)

買掛金	886百万円
-----	--------

2. 有形固定資産の減価償却累計額 22,334百万円

3. 保証債務 887百万円

以下の各社の仕入債務等に対し、債務保証を行っております。

(株)アグロジャパン (仕入債務)	386百万円
(株)プレアーク (金融機関借入金)	200百万円
(株)バイタルエクスプレス (未経過リース料債務)	174百万円
(株)バイタルグリーン (仕入債務)	98百万円
(株)バイタルケア (未経過リース料債務)	22百万円
(株)ケーエスアール (仕入債務)	2百万円
(株)ケーエスアール (未経過リース料債務)	2百万円

### 4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	134百万円
長期金銭債権	3,936百万円
短期金銭債務	5,429百万円

## 損益計算書に関する注記

### 1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売 上 高 224百万円

仕 入 高 22,162百万円

その他営業費用 2,869百万円

営業取引以外の取引による取引高

受 取 利 息 16百万円

その他営業外取引高 34百万円

## 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 39,726,882株

### 2. 配当に関する事項

配当金支払額

金銭による配当

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
2023年3月16日 取締役会	普通 株式	2,232	56.18	2022年12月31日	2023年3月17日
計					

## 税効果会計に関する注記

### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	130百万円
貸倒引当金	261百万円
投資有価証券	360百万円
関係会社株式	265百万円
役員退職慰労引当金	46百万円
建物及び構築物等	222百万円
土地	443百万円
その他	581百万円
繰延税金資産小計	2,310百万円
評価性引当額	△1,630百万円
繰延税金資産合計	680百万円
繰延税金負債	
前払年金費用	△1,180百万円
退職給付信託	△71百万円
その他有価証券評価差額金	△3,846百万円
固定資産圧縮積立金	△192百万円
その他	△53百万円
繰延税金負債合計	△5,344百万円
繰延税金資産（負債）の純額	△4,663百万円

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な安全性の高い金融資産で運用しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、債権管理規程に従い取引先の状況をモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等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。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

仕入債務である買掛金は、すべて1年以内の支払期日となっております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3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、市場価格のない株式等及び組合出資金は、次表には含めておりません（(注2)参照）。

また、「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券			
其他有価証券	14,317	14,317	—
資産計	14,317	14,317	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

#### 資 産

##### (1) 投資有価証券

時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(注2) 市場価格のない株式等及び組合出資金

市場価格のない株式等及び組合出資金は、「(1) 投資有価証券」に含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

区分	貸借対照表計上額
非上場株式(*1)	323
組合出資金(*2)	4,431

(\*1) 非上場株式については、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号2020年3月31日）第5項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。

(\*2) 組合出資金については、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号2021年6月17日）第24-16項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	4,919	—	—	—
売掛金	63,507	—	—	—
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
社債	—	667	—	100
その他	—	21	—	100
合計	68,427	688	—	200

## 関連当事者との取引に関する注記

### 1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：百万円)

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 (注 1)	科目	期末 残高	
親会社	㈱バイタルケーエスケー・ホールディングス	被所有 直接 100.0%	当社へ医薬品 を販売 役員の兼任	医薬品の仕 入	22,136	買掛金	5,146	
							未収入金 (割戻金)	78
				手数料 (注 2)	24	未払金	2	

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等を含まず表示しております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の条件は、㈱バイタルケーエスケー・ホールディングスが仕入先から仕入れた価格に、交渉の上決定した一定の料率を乗じた価格によっております。

### 2. 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

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 (注 1)	科目	期末 残高
子会社	㈱ブレアーク	所有 直接 100.0%	当社へ不動産 を賃貸	不動産の賃 借	105	差入保証金	2,366

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等を含まず表示しております。

### 3. 同一の親会社を持つ会社等

(単位：百万円)

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 (注 1)	科目	期末 残高
同一の親会 社を持つ会 社	㈱ケーエスケー	なし	当社より医薬 品を仕入 当社へ医薬品 を販売 役員の兼任	医薬品の販 売	12,617	売掛金	3,828
				手数料 (注 2)	11	未収入金	1
				医薬品の仕 入	7,667	買掛金	2,418
				手数料 (注 3)	7	未払金	0
同一の親会 社を持つ会 社	㈱オオノ	なし	当社より医薬 品を仕入 当社へ医薬品 を販売 役員の兼任	医薬品の販 売 (注 4)	7,835	売掛金	2,073

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等を含まず表示しております。  
 2. 価格その他の条件は、仕入先から仕入れた価格に、交渉の上決定した一定の料率を乗じた価格によっております。手数料の金額は、当該購買代行業務による販売手数料であり営業収益に計上しております。  
 3. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
 価格その他の条件は、(株)ケーエスケーが仕入先から仕入れた価格に、交渉の上決定した一定の料率を乗じた価格によっております。  
 4. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
 医薬品の販売は、市場価格を勘案し、その都度交渉の上で決定しております。

#### 4. 役員及び個人主要株主等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称 又は氏名	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 (注1)	科目	期末 残高
親会社の役員及び その近親者	松井 秀太郎	親会社(株)バイタル ケーエスケー・ホール ディングス取締役 (株)ファイネス 代表取締役	なし	(株)ファイネスは当社の 医薬品販売先	医薬品の 販売 (注2)	11,460	売掛金	3,582

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等を含まず表示しております。  
 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
 医薬品の販売は、市場価格を勘案し、その都度交渉の上で決定しております。

#### 1 株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,141円08銭
- (2) 1株当たり当期純利益 92円24銭

#### その他の注記

記載金額の表示

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。