

貸借対照表

(2020年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
| 流動資産 | 17,996,282 | 流動負債 | 6,588,324 |
| 現金及び預金 | 2,895,675 | 支払手形 | 646,240 |
| 受取手形 | 178,765 | 買掛金 | 1,666,403 |
| 売掛金 | 9,307,642 | 1年以内返済予定の 長期借入金 | 1,746,000 |
| 商品 | 3,001,938 | リース債務 | 288,996 |
| 製品 | 1,692,225 | 未払金 | 1,235,129 |
| 仕掛品 | 173,138 | 未払費用 | 88,883 |
| 原材料 | 568,199 | 未払法人税等 | 2,298 |
| 貯蔵品 | 9,726 | 前受金 | 94,054 |
| 前渡金 | 35,855 | 預り金 | 19,788 |
| 前払費用 | 13,407 | 賞与引当金 | 502,108 |
| その他 | 119,707 | 役員賞与引当金 | 47,987 |
| 固定資産 | 99,282,945 | その他 | 250,433 |
| 有形固定資産 | 5,961,236 | 固定負債 | 92,293,033 |
| 建物 | 2,082,526 | 長期借入金 | 78,161,000 |
| 構築物 | 121,010 | リース債務 | 1,245,424 |
| 機械及び装置 | 1,823,069 | 繰延税金負債 | 12,836,699 |
| 車両運搬具 | 495 | 資産除去債務 | 6,602 |
| 工具器具及び備品 | 121,120 | その他 | 43,307 |
| 土地 | 1,760,000 | 負 債 合 計 | 98,881,358 |
| 建設仮勘定 | 53,013 | 純 資 産 の 部 | |
| 無形固定資産 | 93,182,674 | 株主資本 | 18,397,869 |
| のれん | 32,236,637 | 資本金 | 100,000 |
| ソフトウェア | 208,232 | 資本剰余金 | 20,933,514 |
| 製造販売権 | 60,718,284 | 資本準備金 | 100,000 |
| その他 | 19,520 | その他資本剰余金 | 20,833,514 |
| 投資その他の資産 | 139,035 | 利益剰余金 | △ 2,635,644 |
| 投資有価証券 | 287 | その他利益剰余金 | △ 2,635,644 |
| その他 | 138,748 | 繰越利益剰余金 | △ 2,635,644 |
| 資 産 合 計 | 117,279,228 | 純 資 産 合 計 | 18,397,869 |
| | | 負債・純資産合計 | 117,279,228 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 2019年4月21日
至 2020年3月31日)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|--------------|-----------|------------|
| 売上高 | | 12,721,026 |
| 売上原価 | | 5,938,087 |
| 売上総利益 | | 6,782,939 |
| 販売費及び一般管理費 | | 5,079,901 |
| 営業利益 | | 1,703,037 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 274,735 | |
| その他 | 19,611 | 294,346 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,208,786 | |
| 支払手数料 | 1,683,765 | |
| 株式交付費 | 95,203 | |
| その他 | 503 | 2,988,259 |
| 経常損失 (△) | | △990,874 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | 10,558 | |
| 抱合せ株式消滅差損 | 1,672,640 | 1,683,199 |
| 税引前当期純損失 (△) | | △2,674,074 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,286 | |
| 法人税等調整額 | △ 40,715 | △ 38,429 |
| 当期純損失 (△) | | △2,635,644 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

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

その他有価証券

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

① 商品、製品、原材料及び仕掛品

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基づく簿価切下げの方法により算定)

② 貯蔵品

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく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)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降取得した建物(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通りであります。

| | |
|----------|---------|
| 建物 | 13年～38年 |
| 構築物 | 10年～15年 |
| 機械及び装置 | 8年 |
| 車両運搬具 | 4年～5年 |
| 工具器具及び備品 | 3年～5年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、定額法によって償却を実施している無形固定資産の耐用年数は、以下のとおりであります。

| | |
|--------|---------|
| のれん | 20年 |
| ソフトウェア | 3年～5年 |
| 製造販売権 | 11年～25年 |

ソフトウェアは自社利用のものであり、社内における利用可能期間で償却しております。

(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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ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) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(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) 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

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 | 2,876,896 千円 |
| 売掛金 | 9,037,798 " |
| 商品 | 3,001,938 " |
| 製品 | 1,692,225 " |
| 仕掛品 | 171,407 " |
| 原材料 | 154,510 " |
| 建物 | 2,037,535 " |
| 機械及び装置 | 154,031 " |
| 土地 | 1,760,000 " |
| 合計 | 20,886,344 千円 |

(2) 担保に係る債務

| | |
|----------------|---------------|
| 1年以内返済予定の長期借入金 | 1,746,000 千円 |
| 長期借入金 | 78,161,000 " |
| 合計 | 79,907,000 千円 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額

| | |
|----------|--------------|
| 建物 | 1,999,922 千円 |
| 構築物 | 52,239 " |
| 機械及び装置 | 3,249,234 " |
| 車両運搬具 | 20,038 " |
| 工具器具及び備品 | 742,467 " |
| 合計 | 6,063,902 千円 |

3. コミットメントライン契約

当社は金融機関とコミットメントライン契約を締結しております。当該契約に係る借入金未実行残高は以下のとおりであります。

| | |
|--------------|--------------|
| 借入コミットメントの総額 | 5,000,000 千円 |
| 借入実行残高 | — |
| 差引未実行残高 | 5,000,000 千円 |

4. 財務制限条項

長期借入金 79,907,000 千円(1 年以内返済予定の長期借入金 1,746,000 千円を含む)には以下の財務制限条項が付されており、財務制限条項に抵触した場合には、多数貸付人の請求に基づくエージェントの通知により、当社は期限の利益を失い、直ちに債務の弁済をしなければなりません。なお、2020 年 3 月 31 日現在、以下の財務制限条項には抵触しておりません。

- (1) 各中間期末及び本決算期末におけるネット・レバレッジ・レシオを下記期間毎に定められた数値以下に維持すること。

| 対象期間 | ネット・レバレッジ・レシオ |
|-------------|---------------|
| 2020 年 3 月期 | 7.65 |
| 2020 年 9 月期 | 7.55 |
| 2021 年 3 月期 | 7.45 |
| 2021 年 9 月期 | 7.05 |
| 2022 年 3 月期 | 6.65 |
| 2022 年 9 月期 | 6.45 |
| 2023 年 3 月期 | 6.25 |
| 2023 年 9 月期 | 5.95 |
| 2024 年 3 月期 | 5.65 |
| 2024 年 9 月期 | 5.45 |
| 2025 年 3 月期 | 5.25 |
| 2025 年 9 月期 | 4.95 |
| 2026 年 3 月期 | 4.65 |
| 2026 年 9 月期 | 4.45 |

なお、ネット・レバレッジ・レシオとは、以下の算式で算出されるものをいいます。

対象期間末のネット有利子負債残高(有利子負債残高-現預金及び現金同等物残高) ÷ 対象期間末を終期とする過去12ヶ月間のEBITDA*

* EBITDA = 営業利益 + 減価償却費 + のれん償却額 + 長期前払費用償却費
 + その他償却費 + 本買収に関連して一時的に発生する費用
 + 追加買収に関連して一時的に発生する費用
 + 当初プロジェクトに記載されていない一時的に発生する費用
 ±決算調整に係る項目
 + エクイティキュア出資相当額

(2) 本決算期末における当期純利益(当期純利益については、一時的に発生する費用を加算するものとする。)が赤字となる状態が2期連続しないこと。

(3) 本決算期末の貸借対照表上の純資産勘定を正の値を維持すること。

(4) エクイティキュア出資は、通算して3回を上限とする。

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の内訳

| | |
|-----------------|----------------|
| 繰延税金資産 | |
| 繰越欠損金 | 6,215,492 千円 |
| 建物等評価損 | 309,985 // |
| 研究開発費 | 397,389 // |
| 資産調整勘定 | 259,500 // |
| 賞与引当金 | 173,729 // |
| たな卸資産 | 39,743 // |
| 未払費用 | 30,440 // |
| 未払金 | 23,427 // |
| その他 | 93,256 // |
| 繰延税金資産合計 | 7,542,965 千円 |
| 繰延税金負債 | |
| 製造販売権 | △19,870,506 千円 |
| 土地評価益 | △509,158 // |
| 繰延税金負債合計 | △20,379,664 千円 |
| 繰延税金資産(△は負債)の純額 | △12,836,699 千円 |

関連当事者との取引に関する注記

子会社

| 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(千円) | 科目 | 当期末残高(千円) |
|-----|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|------------|-----------------------|------------|
| 子会社 | あゆみ製薬(株) (注1) | 100% | 資金の援助担保の被提供 被債務保証役員の兼任 | 資金の貸付(注2,注4) | 47,500,000 | 関係会社 長期貸付金 (注5) | 43,300,000 |
| | | | | 資金の回収(注2,注4) | 4,200,000 | | |
| | | | | 貸付金利息の受取(注1,注4) | 274,727 | 未収収益 (注5) | 258,208 |
| | | | | 当社の銀行借入に対する担保の被提供(注3,注4) | 18,450,648 | — | — |
| | | | | 当社の銀行借入に対する被債務保証(注4) | 80,780,000 | — | — |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注)1. あゆみ製薬株式会社は、2019年10月1日に当社が吸収合併したことに伴い関連当事者に該当しないこととなりました。このため、取引金額は関連当事者であった期間を、また、当期末残高は関連当事者に該当しなくなった時点の残高を記載しております。なお、当社は合併に伴いあゆみ製薬株式会社に社名変更しております。
2. 資金の貸付は、独立第三者取引と同様の一般的な取引条件で行っております。あゆみ製薬株式会社に対する貸付については、2019年10月1日の同社との合併により消滅しました。なお、金利については貸付時の市場金利等を勘案して決定しております。
3. あゆみ製薬株式会社からの担保被提供は、当社の銀行借入に対するものであります。なお、同社が担保に提供していた資産の内訳(2019年9月30日現在)は以下の通りです。

| | |
|--------|---------------|
| 現金及び預金 | 1,270,969 千円 |
| 売掛金 | 8,321,097 " |
| 商品 | 2,411,925 " |
| 製品 | 1,790,008 " |
| 仕掛品 | 166,829 " |
| 原材料 | 182,045 " |
| 建物 | 2,702,298 " |
| 機械及び装置 | 171,462 " |
| 土地 | 1,434,010 " |
| 合計 | 18,450,648 千円 |

4. 保証料の支払は行っておりません。

5. 取引金額および期末残高には消費税等は含まれておりません。

1 株当たり情報に関する注記

| | |
|-------------|-------|
| 1 株当たり純資産額 | 0円68銭 |
| 1 株当たり当期純損失 | 0円10銭 |

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。