

岡山県備前市久々井字沖1775番地の1

# 岡山大鵬薬品株式会社

代表取締役社長 片山 峰伸

2021年度(第31期)

貸借対照表・損益計算書

## 貸借対照表

(2021年12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
<b>流動資産</b>	<b>9,456,924</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,225,694</b>
現金及び預金	5,437,723	買掛金	1,735,889
売掛金	2,308,550	未払金	1,159,647
製品	248,299	未払法人税等	141,624
仕掛品	6,698	預り金	17,356
原材料及び貯蔵品	451,190	賞与引当金	48,804
その他	1,004,463	その他	122,372
<b>固定資産</b>	<b>2,324,158</b>	<b>固定負債</b>	<b>8,650</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>1,726,144</b>	役員退職慰労引当金	8,650
建物	485,001		
構築物	18,131	<b>負債合計</b>	<b>3,234,344</b>
機械及び装置	600,574	<b>純資産の部</b>	
車両運搬具	7,138	<b>株主資本</b>	<b>8,548,030</b>
工具器具及び備品	57,777	資本金	50,000
土地	494,761	利益剰余金	8,498,030
<b>無形固定資産</b>	<b>27,916</b>	利益準備金	12,500
ソフトウェア	26,579	その他利益剰余金	8,485,530
電話加入権	1,336	別途積立金	5,000,000
<b>投資その他の資産</b>	<b>632,857</b>	研究開発積立金	2,148,000
投資有価証券	7,950	繰越利益剰余金	1,337,530
繰延税金資産	604,412	<b>評価・換算差額等</b>	<b>△ 1,291</b>
差入保証金	2,546	その他有価証券評価差額金	△ 1,291
その他	17,948	<b>純資産合計</b>	<b>8,546,738</b>
<b>資産合計</b>	<b>11,781,083</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>11,781,083</b>

# 損益計算書

(自2021年1月1日 至2021年12月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
売上高		9,687,637
売上原価		5,390,254
売上総利益		4,297,383
販売費及び一般管理費		2,334,698
営業利益		1,962,684
営業外収益		
受取利息及び配当金	955	
受取賃貸料	36,000	
その他	4,890	41,845
営業外費用		
為替差損	11,389	
その他	2	11,391
經常利益		1,993,137
特別利益		
固定資産売却益	0	0
特別損失		
固定資産廃棄損	0	0
税引前当期純利益		1,993,137
法人税、住民税及び事業税	663,875	
法人税等調整額	△ 4,165	659,709
当期純利益		1,333,427

記載事項は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 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

#### 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:

事業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

A) 商品、製品、仕掛品、原材料:

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よる簿価切り下げの方法により算定)

B) 貯蔵品:

先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り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

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～38年

機械及び装置 1～13年

工具器具及び備品 2～15年

#### ② 無形固定資産

定額法によっております。

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間

(研究開発用のものは3年、その他のものは5年)に基づく定額法によっております。

### (3) 引当金の計上基準

#### ① 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

#### ② 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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、過去勤務債務については、そ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、按分した額を費用処理しております。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することとしております。

#### ③ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

### (4) 収益及び費用の計上基準

当社は、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号平成30年3月30日)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号平成30年3月30日)を適用しており、以下の5ステップを適用することにより収益を認識しております。

ステップ1: 顧客との契約を識別する

ステップ2: 契約における履行義務を識別する

ステップ3: 取引価格を算定する

ステップ4: 取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5: 履行義務を充足時に(または充足するにつれて)収益を認識する

### (5) その他計算書類の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

税抜方式によっております。

#### ② 連結納税制度の適用

当社は、親会社である大塚ホールディングス株式会社を連結親法人とした連結納税制度を適用しております。

なお、「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適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)を適用し、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)成立前の税法に基づいて繰延税金資産及び繰延税金負債の額を算定しております。

#### ③ 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

## 2. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 8,546.73円

(2) 1株当たり当期純利益 1,333.42円