

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	北海道財務局長
【提出日】	2020年6月26日
【事業年度】	第14期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）
【会社名】	株式会社ほくやく・竹山ホールディングス
【英訳名】	HOKUYAKU TAKEYAMA Holdings, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 眞鍋 雅信
【本店の所在の場所】	札幌市中央区北6条西16丁目1番地5
【電話番号】	011(633)1030
【事務連絡者氏名】	専務執行役員オペレーション本部長 巖 友弘
【最寄りの連絡場所】	札幌市中央区北6条西16丁目1番地5
【電話番号】	011(633)1030
【事務連絡者氏名】	専務執行役員オペレーション本部長 巖 友弘
【縦覧に供する場所】	証券会員制法人札幌証券取引所 (札幌市中央区南1条西5丁目14番地の1)

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第10期	第11期	第12期	第13期	第14期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (百万円)	225,146	228,713	227,788	235,153	243,102
経常利益 (百万円)	3,256	3,005	3,502	3,452	4,121
親会社株主に帰属する当期 純利益 (百万円)	1,810	988	2,159	2,099	2,043
包括利益 (百万円)	1,771	17	3,072	2,294	2,027
純資産額 (百万円)	47,867	47,290	49,298	51,101	52,729
総資産額 (百万円)	123,736	117,714	123,439	125,064	130,653
1株当たり純資産額 (円)	1,931.69	1,920.85	2,085.06	2,170.74	2,239.80
1株当たり当期純利益 (円)	73.08	40.04	89.14	88.96	86.81
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	38.68	40.17	39.94	40.86	40.35
自己資本利益率 (%)	3.84	2.08	4.47	4.18	3.94
株価収益率 (倍)	8.88	17.48	9.48	8.61	8.19
営業活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	2,634	1,560	5,741	2,613	4,745
投資活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	4,109	284	1,696	1,862	3,662
財務活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	389	808	1,165	530	444
現金及び現金同等物の期末 残高 (百万円)	17,345	17,813	20,693	20,913	21,553
従業員数 (人) (外、平均臨時雇用者数)	1,386 (937)	1,409 (987)	1,426 (1,039)	1,441 (1,100)	1,485 (1,121)

(注) 1. 売上高には、消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。)は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため記載しておりません。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第13期の期首から適用しており、第12期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

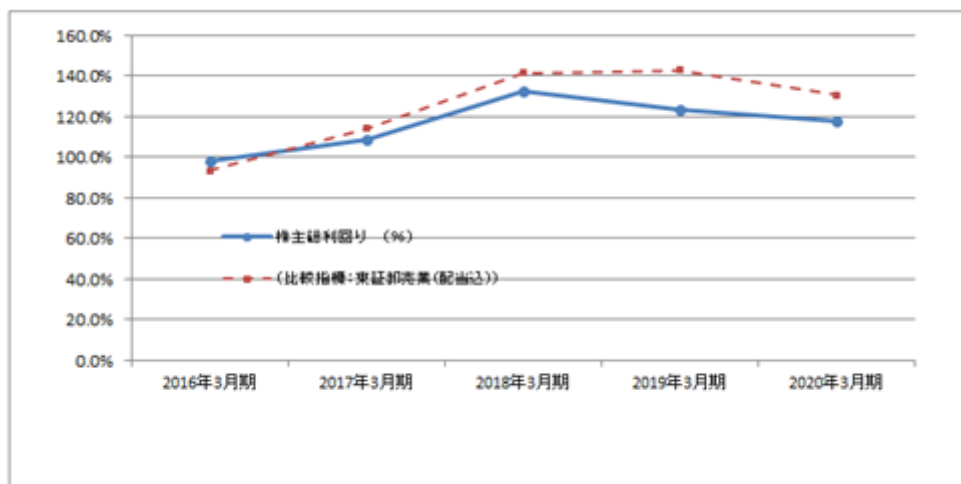
回次		第10期	第11期	第12期	第13期	第14期
決算年月		2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高	(百万円)	1,513	1,509	1,982	6,686	1,573
経常利益	(百万円)	555	451	908	5,333	605
当期純利益	(百万円)	466	83	904	5,329	204
資本金	(百万円)	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
(発行済株式総数)	(株)	(25,000,000)	(25,000,000)	(24,400,000)	(24,400,000)	(24,400,000)
純資産額	(百万円)	36,069	35,557	35,397	40,236	40,040
総資産額	(百万円)	36,278	35,767	35,645	40,446	40,280
1株当たり純資産額	(円)	1,455.63	1,444.33	1,497.19	1,709.32	1,701.04
1株当たり配当額	(円)	15.00	20.00	17.00	17.00	17.00
(内1株当たり中間配当額)	(円)	(7.50)	(12.50)	(7.50)	(7.50)	(7.50)
1株当たり当期純利益	(円)	18.84	3.36	37.32	225.79	8.70
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	99.42	99.41	99.30	99.48	99.41
自己資本利益率	(%)	1.30	0.23	2.55	14.09	0.51
株価収益率	(倍)	34.44	208.05	22.64	3.39	81.72
配当性向	(%)	79.62	595.24	45.55	7.53	1.95
従業員数	(人)	62	58	59	57	53
(外、平均臨時雇用者数)	(人)	(14)	(19)	(22)	(24)	(25)
株主総利回り	(%)	97.9	108.4	132.3	123.2	117.6
(比較指標:東証卸売業 (配当込))	(%)	(93.3)	(114.0)	(141.5)	(143.0)	(130.4)
最高株価	(円)	708	799	909	940	850
最低株価	(円)	621	616	640	746	640

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため記載しておりません。

3. 最高株価および最低株価は札幌証券取引所におけるものであります。

4. 株主総利回りおよび比較指標の最近5年間の推移は以下のとおりであります。



## 2【沿革】

年月	事項
2006年3月	(株)ほくやくおよび(株)竹山(以下「両社」)が株式移転により完全親会社である共同持株会社を設立し、両社がその完全子会社となる経営統合に基本合意
2006年6月	両社の株主総会において株式移転による持株会社設立を承認
2006年9月	当社設立
2006年9月	札幌証券取引所上場
2007年1月	(株)ほくやく北見支店と(株)竹山北見支店を統合
2007年6月	(株)ほくやくが北日本調剤(株)の株式を取得(北日本調剤(株)が連結子会社となる)
2007年7月	(株)ほくやく旭川支店と(株)竹山旭川支店を統合
2007年9月	(株)ほくやく名寄支店と(株)竹山道北支店を統合
2007年9月	(株)ほくやくのヘルスケア部門のうち量販事業を分社化し、(株)ほくやくヘルスケアを設立
2007年10月	(株)ほくやく新川物流センター(Lynx)稼働
2007年10月	(株)マルベリーが在宅事業部を(株)ほくやくUDIに分割し、社名を(株)パルスへ変更
2007年10月	(株)ほくやくUDIが、社名を(株)マルベリーへ変更
2007年11月	(株)ほくやく函館支店と(株)竹山函館支店を統合
2008年4月	(株)ほくやくヘルスケアが、(株)リードヘルスケア、(株)バイタルヘルスケアと合併
2008年7月	(株)ほくやく室蘭支店と(株)竹山室蘭支店を統合
2008年10月	(株)ほくやく岩見沢支店が新築移転し(株)竹山岩見沢支店と統合
2009年9月	(株)ほくやく札幌白石業務センター稼働
2009年10月	(株)ほくやくが(株)ほくやくフレンテを吸収合併
2009年10月	(株)ほくやく釧路支店が新築移転し(株)竹山釧路支店と統合
2010年1月	(株)テイ・エス・エスが、社名を(株)アドウィックへ変更
2010年5月	グループの本社機能を集約・移転
2010年7月	経営管理統括本部とシェアードサービスセンター(SSC)を新設
2011年2月	組織再編により5社の孫会社を子会社へ異動
2013年4月	(株)竹山が、ほくたけメディカルトレーニングセンター「ヴィレッジプラス」を開設
2014年4月	(株)マルベリーが、グループホーム「ほほえみの家」を開設
2014年10月	(株)モルスが、サービス付高齢者向け住宅「ふれあいの森」を開設
2014年10月	(株)ほくやくが(株)メイプルファーマシー(取得後、(株)宮の沢薬局へ社名変更)の株式を取得(株)メイプルファーマシーが連結子会社となる)
2015年5月	(株)ほくやくが(株)メイプルアカウンティングサービス(取得後、(株)メイプルファーマシーへ社名変更)の株式を取得(株)メイプルアカウンティングサービスが連結子会社となる)
2015年10月	(株)メイプルファーマシーが(株)宮の沢薬局を吸収合併
2016年4月	(株)ほくやくが(株)カエデの株式を取得(株)カエデが連結子会社となる)
2018年2月	組織再編により孫会社である(株)メイプルファーマシーおよび(株)カエデを子会社へ異動
2018年4月	(株)モルスが、サービス付高齢者向け住宅「ルーチェ・ウノ」、「ルーチェ・ドウエ」、「ルーチェ・トレ」を開設
2019年4月	当社が(株)ノバメディカルの株式を取得(株)ノバメディカルが連結子会社となる)
2019年11月	(株)竹山が、物流センター「ハビア」を新設

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社と連結子会社である(株)ほくやく、(株)竹山、(株)パルス、(株)三興保険サービス、(株)アドウィック、(株)マルベリー、(株)テスコ、(株)北海道医療情報サービス、北日本調剤(株)、(株)モルス、(株)クレインファーマシー、(有)羽幌調剤センター、(株)村井薬局、(株)メイプルファーマシー、(株)カエデ、(有)タカダ薬局、(有)久山薬局、(株)ノバメディカルと持分法適用の関連会社である(株)アグロジャパン、(株)長澤薬局および(株)リードスペシャリティーズで構成されております。

また、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

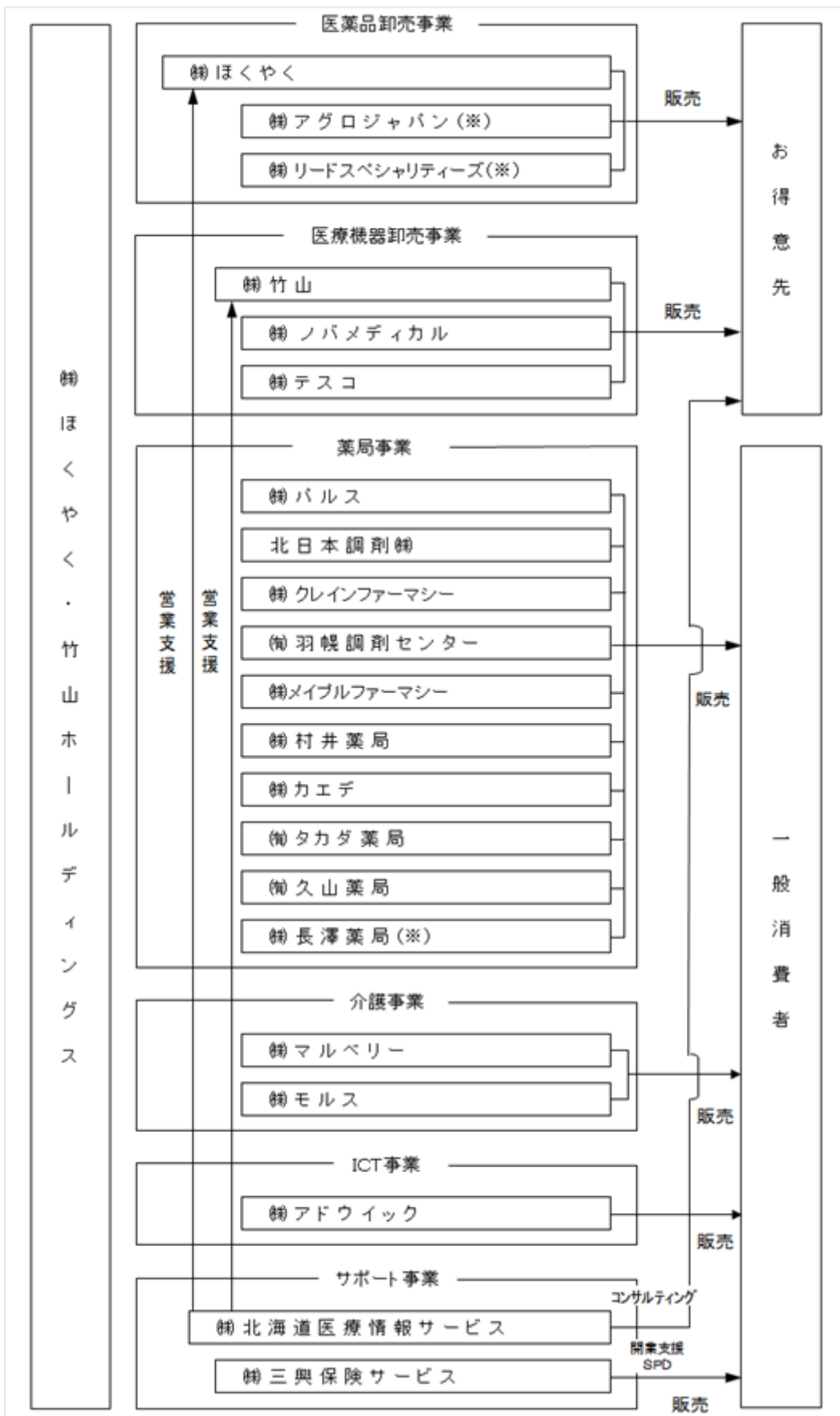
それぞれが営んでいる主な事業は次のとおりであります。

なお、次の事業区分は、「第5 経理の状況 1連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

セグメントの名称	会社名	事業内容
医薬品卸売事業	(株)ほくやく	医療用医薬品・一般用医薬品の卸売
	(株)アグロジャパン	農畜産用薬品の販売
	(株)リードスペシャリティーズ	医療用医薬品・一般用医薬品の卸売
医療機器卸売事業	(株)竹山	医療機器等の卸売
	(株)ノバメディカル(注)	医療機器等の卸売
	(株)テスコ	医療機器等の卸売
薬局事業	(株)パルス	調剤薬局
	北日本調剤(株)	調剤薬局
	(株)クレインファーマシー	調剤薬局
	(有)羽幌調剤センター	調剤薬局
	(株)メイプルファーマシー	調剤薬局
	(有)久山薬局	調剤薬局
	(株)村井薬局	調剤薬局
	(株)カエデ	調剤薬局
	(有)タカダ薬局	調剤薬局
	(株)長澤薬局	調剤薬局
介護事業	(株)マルベリー	介護用品等のレンタル、介護・福祉コンサルティング
	(株)モルス	介護施設運営
ICT事業	(株)アドウィック	コンピュータ・ソフトウェアの開発・販売及び計算業務の受託
その他	(株)ほくやく・竹山ホールディングス	子会社の経営指導業務等
	(株)三興保険サービス	保険代理店
	(株)北海道医療情報サービス	S P D (院内物流)・新規開業支援

(注) 株式会社ノバメディカルにつきましては、2019年4月1日付で同社株式を取得いたしました。

主な事業の系統図は次のとおりであります。



( ) 持分法適用会社

1. 株式会社ノバメディカルにつきましては、2019年4月1日付で同社株式を取得いたしました。

## 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業内容	議決権の所有割合 又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ㈱ほくやく (注)3.4	札幌市中央区	4,964	医薬品卸売事業	100.0	経営指導 業務受託 役員の兼務
㈱竹山 (注)5	札幌市中央区	48	医療機器卸売事業	100.0	経営指導 業務受託 役員の兼務
㈱パルス(注)3	札幌市中央区	272	薬局事業	100.0	業務受託
㈱アドウィック	札幌市中央区	60	I C T事業	100.0	業務受託
北日本調剤㈱	札幌市中央区	10	薬局事業	100.0	業務受託
㈱北海道医療情報サービス	札幌市中央区	20	その他	100.0	経営指導 業務受託
㈱三興保険サービス (注)2	札幌市中央区	10	同上	100.0 (100.0)	業務受託
㈱テスコ (注)2	札幌市中央区	10	医療機器卸売事業	100.0 (100.0)	業務受託
㈱マルベリー	札幌市中央区	50	介護事業	100.0	業務受託
㈱モルス	札幌市中央区	80	同上	100.0	業務受託
㈱クレインファーマシー (注)2	北海道釧路郡	3	薬局事業	100.0 (100.0)	-
(有)羽幌調剤センター (注)2	北海道苫前郡	7	同上	100.0 (100.0)	-
㈱村井薬局	北海道雨竜郡	5	同上	80.0	-
㈱メイブルファーマシー	札幌市中央区	5	同上	100.0	経営指導 業務受託
㈱カエデ	北海道帯広市	10	同上	100.0	業務受託
(有)タカダ薬局 (注)2	北海道苫小牧市	3	同上	100.0 (100.0)	-
(有)久山薬局(注)2	北海道網走郡	5	同上	100.0 (100.0)	-
㈱ノバメディカル(注)6	札幌市東区	10	医療機器卸売事業	100.0	業務受託
(持分法適用関連会社) ㈱アグロジャパン (注)2	新潟市中央区	90	農畜産用薬品卸売	44.4 (44.4)	-
㈱長澤薬局(注)2	北海道沙流郡	20	薬局事業	40.0 (40.0)	-
㈱リードスペシャリティーズ	東京都中央区	30	医薬品卸売事業	33.3	業務受託

- (注) 1. 連結子会社の主要な事業内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 議決権の所有割合の( )は、間接所有割合で内数となっております。
3. 特定子会社であります。
4. 株式会社ほくやくについては売上高(連結会社相互間の内部売上を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。
- |         |           |            |
|---------|-----------|------------|
| 主要な損益情報 | (1) 売上高   | 174,600百万円 |
|         | (2) 経常利益  | 2,592百万円   |
|         | (3) 当期純利益 | 1,690百万円   |
|         | (4) 純資産額  | 34,164百万円  |
|         | (5) 総資産額  | 94,180百万円  |
5. 株式会社竹山については売上高(連結会社相互間の内部売上を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。
- |         |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 主要な損益情報 | (1) 売上高   | 57,151百万円 |
|         | (2) 経常利益  | 1,036百万円  |
|         | (3) 当期純利益 | 661百万円    |
|         | (4) 純資産額  | 5,980百万円  |
|         | (5) 総資産   | 22,245百万円 |
6. 株式会社ノバメディカルにつきましては、2019年4月1日付で同社株式を取得いたしました。



## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2020年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
医薬品卸売事業	462 (641)
医療機器卸売事業	391 (96)
薬局事業	319 (134)
介護事業	182 (208)
ICT事業	66 (6)
その他	65 (36)
合計	1,485 (1,121)

(注) 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外部への出向者は除く。)であり、臨時雇用者数(臨時社員含む。)は、当連結会計年度の平均人員を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の状況

2020年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
53 (25)	46.5	12.9	5,584,983

セグメントの名称	従業員数(人)
医薬品卸売事業	- (-)
医療機器卸売事業	- (-)
薬局事業	- (-)
介護事業	- (-)
ICT事業	- (-)
その他	53 (25)
合計	53 (25)

(注) 1. 平均年間給与は、税込支給額であり、基準外賃金および賞与を含んでおります。

2. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者は除く。)であり、臨時雇用者数(臨時社員を含む。)は当事業年度の平均人員を( )外数で記載しております。

## (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針

##### 会社の経営の基本方針

当社グループは、「北海道に根ざした総合ヘルスケア企業グループとして健康を願う人々を支えつづけます」を基本理念としております。医薬品卸売事業と医療機器卸売事業の二つの事業をコアとして「予防・診断・治療・調剤・リハビリ・介護」という地域における健康ネットワーク全体の円滑な活動を支えて、患者様とご家族の満足の実現をめざします。

##### 中長期的な会社の経営方針

わが国は、急速な少子高齢社会による人口構成の変化と人口の減少が予測される中で、高齢者ができる限り住み慣れた地域で医療・介護・福祉のサービスを楽しむための「地域包括ケアシステム」の実現へ向けた取り組みが進められております。この事業環境の大きな変革を迎えて、当社グループは「ホールディングスはひとつ」を合言葉に、存在感のある企業グループをめざしての「次の一手」を推進してまいります。

##### a. お得意先との新たな関係作り

「コミュニケーション 1」を合言葉に、グループ企業の競争力の強化に努め、お得意先とのコミュニケーションレベルを高めて、求められる新たな機能やサービスの開発・提案をもって、新しい時代にふさわしい関係作りに取り組んでまいります。

##### b. 地域包括ケアシステムへの対応

当社グループは、「地域包括ケア」構築へと進む流れにあって、医薬品卸売事業と医療機器卸売事業、薬局事業、介護事業、ICT事業などヘルスケア全体を網羅する事業を営む企業群で構成されております。この総合ヘルスケア企業グループとして、事業相互間の連携による利便性の高い機能の開発と柔軟なサービス体制の構築をもって、お得意先や患者様の多様なヘルスケアに関するニーズの変化にお応えしてまいります。

##### c. ソリューション営業の推進

お得意先の経営改善の一助となる提案を含む医薬品・医療材料の物品管理業務などをはじめ、経営課題解決へ向けた様々なサービスをご提供してまいります。

##### d. IT戦略

お得意先の情報化推進のためのIT基盤開発や諸システムのご提案などを推進してまいります。またグループ内部の効率性と生産性向上のために、基幹システム統合や情報システム整備も積極的に行ってまいります。

##### e. 人材育成

グループ各社の事業の相互理解を深め、総合ヘルスケア企業グループにふさわしい人材育成のためにグループ間の人事交流を積極的に行っています。当社の事業活動のすべては、お得意先ごとのニーズにこたえる「顧客満足度の追求」からはじまります。個別のニーズに応じて社員一人ひとりが、グループ各社が持つ専門ノウハウと経営資源を最大限に活用できる人材を育成します。

##### f. 収益の改善

各企業における個別コストの削減に加えて、グループ間の共通業務の集約と効率化をすすめ、経費効率の改善を行います。

##### g. 新型コロナウイルス感染症による経営環境の変化

当社グループの従業員についてはテレワーク、時差出勤推進および手指消毒の徹底・マスク着用など、新型コロナウイルス感染拡大防止に努めており、可能な限り事業継続するための対応を行っております。

当社グループの各事業に対する通期の業績への大幅なマイナスの影響は現時点では顕在化されておられません。新型コロナウイルス感染拡大は不確実性が高いため、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## (2) 対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症の世界的な急増と国内においても感染拡大が続く中政府が緊急事態宣言を発出したことにより、当社グループにおいても感染予防と事業継続を目的に社内体制を整え企業活動を継続し感染予防に最大限努める必要があります。

また、社会保障の制度改革や北海道地域医療構想を進める中で、当社グループが総合ヘルスケア企業として各地域で思い描く地域包括ケアシステムに対応するためには、各事業の機能強化に加え、地域医療連携と当社グループ内の協業シナジーを核に、B to BとB to C事業モデルの開発・展開を具体化する必要があります。さらに地域のコミュニケーションを強化し、医療と介護と福祉の提供体制に見合うワンストップサービスと総合ヘルスケア企業としてシームレスな提供体制の確立が必要となります。また、自然災害や疫病など企業活動に予測しえない様々な危機が起こります。引き続きBCP対策とITサービスの組み合わせの構築が課題となります。

## 2【事業等のリスク】

当社および当社グループでは、現時点で考えられるリスクとその発生の可能性を認識した上で、発生の回避および発生した場合の対処に努めております。当社グループを取り巻く様々なリスクの要因の分析と対応に関しましては、執行役員会において、事業に対する検討ならびに必要な意思決定とその推進に取り組んでおります。

なお、当社は、これらのリスク発生の可能性を確認した上で、発生の回避および発生した場合の対処に努めております。

また、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) 国の医療費抑制策の影響について

当社の主力商品である医療用医薬品ならびに医療機器の販売においては、引き続き国の医療費抑制策や税と社会保障の一体改革により大きな影響を受けております。これらによる薬価基準や償還価格の引下げ等は、当社の売上や利益を左右する大きな要因になっております。

このような事業環境において当社では、市場の変化に耐え得る強靱な財務体質の構築が不可欠であるとの認識のもと、従来から財務体質の強化を図ってまいりました。今後もキャッシュ・フローを重視した経営を進め、全国トップレベルの経営効率を目指してまいります。

### (2) 債権管理について

当社の事業では、医療機関をはじめとしたお得意先に対し、多額の売上債権を持っております。そのお得意先においては、近年の医療費抑制政策等に伴う財務状況の悪化が懸念される先もあり、当社の債権管理にも悪影響を及ぼす可能性があります。これに対し当社は、取引の信用リスクの最小化を目的に「与信管理システム」による個別売上債権の管理を強化しております。また、売上債権の保全を目的として、一部のお得意先から保証・担保を受け入れ、回収不能時に発生する損失の見積額については、個別状況に応じて貸倒引当金を計上しております。

当社では、今後、債権管理を一層強化していく方針ではありますが、お得意先の財務状況等の悪化により、売上債権回収不能が発生した場合、追加引当が必要となる可能性があります。

### (3) 物流機能について

当社では、お得意先に対する「医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律」（薬機法）をはじめとする法令に準拠した安定的かつ安全な物流機能が不可欠であるとの認識にもとづき物流管理を行っております。特に、当社内においては、インシデント（物流に関わる事故）や遅配・誤配が発生した場合には、当社に対するお得意先の信頼を損なう事態にもなりかねないとの認識をしております。このため、インシデントを毎月、物流安全委員会に報告して原因から経過までの問題を認識し、再発防止を社内でも共有する管理体制を取っております。

また、当社では自然災害を含めた有事に対して、地域の医療緊急体制への対応ならびにお得意先への医薬品の安定供給機能を維持することを目的とした「事業継続計画」をもって有事に備える体制を確立しております。

当社は、今後とも、お得意先をはじめ地域の自治体等との連携に向けた物流機能の万全を期して行く方針であります。予測が出来ない事故等の発生は、当社の事業の業績に影響を与える可能性があります。

### (4) カスタマーセンターの運用ならびに情報システムについて

当社グループの主力事業である医療用医薬品事業では、業務の効率化と標準化を目的として、医療機関等のお得意先からの電話による受注業務ならびに仕入先への発注業務について「カスタマーセンター」での一元管理を推進しております。この「カスタマーセンター」の業務は情報システムに大きく依存しております。

当社の情報システムは、当社事業運営のインフラ（基盤）として、全ての業務の最適化と競争力強化を目的に構築しており、上記の受・発注業務のほか、物流業務、経理業務等についても活用しております。このため、予測不可能な災害や通信網提供者による障害の発生等の事態が生じた場合には、一時的にも通常の業務が出来なくなる可能性があることも認識しております。

当社では、その対策として、「カスタマーセンター」独自の通信網の二重化ならびに受注情報データのバックアップ体制を取っております。

### (5) 法律の規制について

当社の中心的な取扱商品は医薬品等であることから、日常の業務については「医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律」（薬機法）等の規制を受け、麻薬・向精神薬・劇薬や高度医療機器などについては厳重な管理を求められており、万一、紛失等の事故が起きた場合には社会的にも影響が出る可能性があります。そのため、このような医薬品等を保管する場所には、これらの法律に精通した管理薬剤師を常時配置し、厳格な対応を行っております。子会社の(株)ほくやくに薬事管理室を設置し、管理マニュアルに基づいた医薬品の管理体制を徹底するとともに、チェック体制におきましても、管理部門やリスク管理部による定期的な監督・指導を実施しており、その結果は物流安全委員会に報告され具体的な対策を講じております。また、社内教育として、全社員を対象とした薬事研修を実施するなど、全社を挙げて管理体制の充実を図っております。

**(6) 個人情報の管理について**

当社が関わる事業においては、多くの患者様やご利用者様からの重要な個人データを取り扱っております。医療従事者をはじめ患者様やご利用者様に関する個人データは、その価値および高秘密性から、その取り扱いに不備があった場合、一般的な個人データの漏洩の場合に比べ、より重い責任を生ずる可能性があり、全社を挙げて安全管理に努めております。

**(7) 新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の拡大に伴う事業継続方針について**

当社グループは、北海道に根差した総合ヘルスケア企業グループとして健康を願う人を支え続けるという社会的な使命を担っており、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の感染が北海道内で拡大の際には、保健所など医療関係機関・団体との連携を密にし、事業の一部縮小・休止をしつつも、可能な限り事業を継続することを責務と考えております。

具体的に次の事項を明文化し、全社で取り組んでおります。

- ・発熱等風邪症状のある者、濃厚接触者および感染者に対する処置
- ・消毒の実施
- ・セグメント毎の事業の継続方法

また、学校の臨時休校に伴う子供の看護等で休暇の取得を希望する従業員への配慮を行う一方で、テレワーク・勤務時間のシフト等の奨励により稼働人員の確保に努めております。

なお、今後も自然災害や疫病など企業活動に予測しえない様々な危機が発生する可能性も否定できないことから、今回の取り組みのマニュアル化と継続して見直しを行うことを課題と考えております。

当社の主力商品である医療用医薬品の販売においては、新薬をはじめとした医薬品が患者様に不可欠な物品であるという性質上、潜在的な需要には大きな変化はないものと予測され、医薬品卸売事業においては現在までのところ新型コロナウイルス感染症による大幅なマイナスの影響はないものと認識しています。また、医療機器の販売においても、潜在的な需要には大きな変化はないものと予測されますが、医療機関における新型コロナウイルス感染リスク回避のための外来患者の減少に伴う消耗品の売上減少や、販売先の状況により一部売上が先送りとなっている傾向もあり、今後の新型コロナウイルス感染拡大の状況次第では、この傾向が長期化するリスクもあります。また、薬局事業の売上におきましても、潜在的な需要には大きな変化はないものと予測されますが、緊急性が低い診療の減少による処方箋の減少も一部に出ており、6月休業要請解除後以降では患者数も以前の状態に戻りつつありますが、今後の新型コロナウイルス感染拡大の第2波・第3波の状況次第では処方箋減少リスクが長期化するリスクもあります。介護事業においては現在までのところ新型コロナウイルス感染症による入居率減少は認められず、ICT事業においてもグループ会社内案件等に重要な影響は認められません。

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概況

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善が続く中で各種政策の効果もあり、緩やかな景気回復が続く見通しとなっていました。しかし、新型コロナウイルスの世界的な感染急増と、感染拡大防止のための経済活動自粛による影響が大きく、先行きは不透明な状況が続いております。

このような事業環境の中、当社グループは第四次中期3ヶ年経営計画の2年目にあたり、引き続き各事業の競争力の強化、事業間連携によるシナジーの最大化を目指して活動を進めてまいりました。また、ヘルスケア関連製品やサービスのワンストップの提供体制を構築するとともに当社グループの連携強化をはかり、地域包括ケアシステムの円滑な稼働を支えるべく社内プロジェクト「エリアサミット」を活用して、介護事業を中心とした介護ロボット展や薬局事業を中心とした健康フェアを道内各地で継続して開催しております。

さらに新薬や医療・介護分野でのロボット製品など各ヘルスケア分野の新製品にも注力してまいりました。

経営に関しましては、グループ全体のコスト抑制策が奏功し、利益面でも順調な推移となりました。

また、ヘルスケアを支える当社グループではBCP対策（事業継続の対策）を推進しており、今般の新型コロナウイルス感染症拡大防止におきましても、在宅勤務や時差出勤をはじめとした万全の危機管理体制の下、事業継続に努めております。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は2,431億2百万円（前年同期比3.4%増）、営業利益は29億73百万円（同21.0%増）、経常利益は41億21百万円（同19.4%増）となりました。また、特別損失として薬局事業連結子会社の株式取得時に発生したのれんの減損損失や投資有価証券評価損の計上等により、親会社株主に帰属する当期純利益は20億43百万円（同2.7%減）となりました。

セグメント別の状況は、次のとおりであります。

##### (医薬品卸売事業)

医薬品卸売事業におきましては、2018年4月の診療報酬改定ならびに薬価引き下げが実施されたことに加え、2019年10月には消費税増税に伴う薬価改定が行われました。また流通改善ガイドラインに沿った販売活動が求められました。このような厳しい市場環境の下で、長期収載品の売上の減少が続く一方、使用促進による後発医薬品の伸長、高齢化の進展を背景とした生活習慣病薬、抗がん剤分野などの新製品が順調に推移し市場における商品カテゴリーはさらに変化してきました。当社では、引き続き新薬の販売に積極的に取り組み、売上全体では前年を上回ることであります。また利益面でも、売上増に加えて販管費率の圧縮に取り組み増益となりました。

以上の結果、売上高は1,746億円（前年同期比2.9%増）、営業利益は15億74百万円（同23.6%増）となりました。

##### (医療機器卸売事業)

医療機器卸売事業におきましては、画像診断機器をはじめ手術装置関連機器などの大型機器の買い替えが順調に推移したこと、医療材料等の消耗品の販売にも積極的に取り組んだ結果、売上全体では前年を上回ることが出来ました。利益面においても償還価格引下げや価格引下げ要請の影響もありましたが、売上増に加えて医療機器卸売事業会社一社の加入もあり前年を上回りました。

以上の結果、売上高は594億32百万円（前年同期比5.2%増）、営業利益は8億88百万円（同9.9%増）となりました。

##### (薬局事業)

薬局事業におきましては、2018年4月に実施された調剤報酬改定への対応として、加算要件を満たす取り組みを行い、売上高は前年を上回ることができました。また、2019年10月の薬価改正と消費税増税の影響や2020年2月からの新型コロナウイルス感染症拡大による処方箋の減少はありましたが、売上増とコスト削減効果等により利益面では前年を上回ることが出来ました。

以上の結果、売上高は145億30百万円（前年同期比2.3%増）、営業利益は4億20百万円（同46.7%増）となりました。

(介護事業)

介護事業におきましては、引き続き福祉用具レンタル・販売および住宅改修における営業員の増員・育成の強化を図りました。また、福祉用具サービス計画の作成提案から納品後のモニタリングの徹底まで、一貫した顧客重視の方針により、売上・利益ともに安定的に推移しました。サービス付き高齢者向け住宅の部門におきましては、定期イベントの実施などにより入居者数の安定的な推移に加え、不動産部門での堅調な不動産仲介手数料により、売上・利益ともに順調に推移いたしました。

以上の結果、売上高は34億24百万円（前年同期比6.9%増）、営業利益は4億16百万円（同39.7%増）となりました。

(ICT事業)

ICT事業におきましては、グループ会社内のICT投資案件の受注や、医療機関向けの各種パッケージ販売、税制度変更や元号対応などのソフトウェア開発案件の受注が堅調に推移しました。さらに期を通して、Microsoft社の基本OS（Windows 7）のサポート切れに伴うハードウェア買い換え需要の拡大による受注増により順調な受注ができ、前年を上回る売上高となりました。

さらに、顧客とのコミュニケーションを重視した営業活動に加え、新たな開発手法の採用や高品質のソフトウェア開発を行う体制を整えたことにより、利益面では、前年を大きく上回る結果となりました。

以上の結果、売上高は20億48百万円（前年同期比21.6%増）、営業利益は2億64百万円（同151.5%増）となりました。

**キャッシュ・フローの状況**

当連結会計年度末の資産、負債及び純資産は、前連結会計年度末との比較において以下のとおりとなりました。

総資産は1,306億53百万円（前連結会計年度末1,250億64百万円）となり、55億88百万円増加しました。これは主に、現金及び預金が6億39百万円、受取手形及び売掛金が27億64百万円、商品及び製品が29百万円、有形固定資産が27億70百万円増加した一方、のれんが7億31百万円減少したことによるものです。負債は779億23百万円（前連結会計年度末739億63百万円）となり、39億60百万円増加しました。これは主に、支払手形及び買掛金ならびに電子記録債務の支払債務が31億74百万円、未払法人税等が7億59百万円増加したことによるものです。純資産は、527億29百万円（前連結会計年度末511億1百万円）となり、16億27百万円増加しました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益20億43百万円の増加があった一方、配当金の支払3億99百万円があったことによるものです。

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度に比べ6億39百万円増加し、215億53百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は47億45百万円（前年同期比81.6%増）となりました。これは、主に税金等調整前当期純利益33億91百万円（同0.8%増）、仕入債務の増加26億27百万円（前年同期は1億4百万円減少）、減価償却費10億56百万円（前年同期比11.9%増）などがあった一方、売上債権の増加23億42百万円（前年同期は7億89百万円減少）、未収入金の増加4億65百万円（前年同期は7億28百万円減少）などの要因により相殺されたものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は36億62百万円（前年同期比96.6%増）となりました。これは主に有形固定資産の売却により1億76百万円（前年同期は9百万円）、連結子会社の取得により1億1百万円の資金を獲得した一方、有形固定資産の取得で35億25百万円（前年同期比115.5%増）、無形固定資産の取得で4億73百万円（同259.8%増）の支出があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は4億44百万円（前年同期比16.2%減）となりました。これは主に配当金の支払3億99百万円（同0.4%減）およびリース債務の返済42百万円（同12.4%増）があったことによるものです。

**仕入及び販売の実績****a. 商品仕入実績**

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	前年同期比(%)
医薬品卸売事業(百万円)	164,102	102.5
医療機器卸売事業(百万円)	53,922	104.9
薬局事業(百万円)	901	92.7
介護事業(百万円)	397	108.4
I C T事業(百万円)	1,057	101.3
その他(百万円)	-	-
合計(百万円)	220,381	103.0

(注) 1.上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2.セグメント間取引については、相殺消去しております。

**b. 販売実績**

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	前年同期比(%)
医薬品卸売事業(百万円)	165,598	102.9
医療機器卸売事業(百万円)	58,966	105.2
薬局事業(百万円)	14,518	102.4
介護事業(百万円)	3,325	104.0
I C T事業(百万円)	650	85.6
その他(百万円)	42	101.8
合計(百万円)	243,102	103.4

(注) 1.上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2.セグメント間取引については、相殺消去しております。

**新型コロナウイルスによる影響**

当連結会計年度において、新型コロナウイルス感染症の拡大による当社グループの各事業の経営成績に与える影響は軽微なものとなっております。



## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたり、見積りが必要な事項につきましては合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っております。これらの見積りについて過去の実績等を勘案して合理的に判断しておりますが、実際の結果は、これらの見積りと異なる場合があります。この連結財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については、「第5 経理の状況」に記載されているとおりであります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 追加情報」に記載のとおりであります。

#### a. 固定資産

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産または資産グループについて、当該資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識および測定にあたっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

#### b. のれん

当社グループは、のれんに関して効果の発現する期間を見積り、その期間で定額法により償却しておりますが、その資産性の評価について検討した結果、当初想定したキャッシュ・フローが見込めなくなった場合に、評価の切り下げを行う可能性があります。

#### c. 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

### 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

地域包括ケアシステムの円滑な稼働に向けて当社グループは、各事業の競争力の強化、事業間連携によるシナジーの最大化を目指して活動を進めてまいりました。このような中での当連結会計年度の経営成績等としましては、売上高は2,431億2百万円（前年同期比3.4%増）と前年同期を上回ることができました。これは、当社グループを構成する5事業（医薬品卸売事業、医療機器卸売事業、薬局事業、介護事業、ICT事業）の全てにおいて前年を上回ったことによるものであります。営業利益につきましても29億73百万円（同21.0%増）と全ての事業において増益となったことによるものであり、特に医薬品卸売事業、薬局事業、介護事業ならびにICT事業におきましては前年同期比二桁の大幅増益となりました。経常利益におきましても41億21百万円（同19.4%増）と大幅増益となりましたが、薬局事業連結子会社の株式取得時に発生したのれんの減損処理や投資有価証券評価損などの特別損失9億75百万円の計上により、親会社株主に帰属する当期純利益は20億43百万円（同2.7%減）となりました。

当連結会計年度では、親会社株主に帰属する当期純利益を除くすべての利益段階におきまして過去最高益となりました。経常利益でもこれまで目標としていた30億円台の安定的確保を大きく上回ることとなりました。しかしながら、経営指標であるROE（自己資本利益率）につきましては3.94%となり、これまで目標としてきた4%台をわずかながら下回りました。

セグメントごとの財政状態および経営成績の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。

医薬品卸売事業におきましては、2018年4月の診療報酬改定ならびに薬価引き下げの実施に続き2019年10月には消費税増税に伴う薬価改定が行われ、流通改善ガイドラインに沿った販売活動も求められました。このような厳しい市場環境の下で、長期収載品の売上の減少が続く一方、使用促進による後発医薬品の伸長、高齢化の進展を背景とした生活習慣病薬、抗がん剤分野などの新製品が順調に推移し、当連結会計年度における売上高は1,746億円となり前年同期比で2.9%上回りました。営業利益は、売上増に加えて販売管理費率の圧縮効果もあり15億74百万円、前年同期比では23.6%の大幅増益となり、売上計画とともに利益計画も達成いたしました。また、同事業における利益率が年々厳しくなる中、客観的な目標として販売管理費率5.0%を下回る比率（4%台）の維持を目標としておりましたが、当連結会計年度での販売管理費率は4.8%となり、前年同期の4.9%をさらに下回り利益確保に貢献いたしました。

医療機器卸売事業におきましては、大病院を中心とした画像診断機器をはじめ手術関連機器などの大型機器の買い替えが順調に推移したことと、2019年4月から新規事業会社の加入もあり、売上高は594億32百万円で前年同期比では5.2%の増収となりました。同事業におきましては2017年3月期に初めて売上500億円を達成して以降は安定して増収で推移しており、今後3年以内での売上600億円達成を目指しております。営業利益としても、償還価格引き下げの影響もありましたが、付加価値の高い販売活動により8億88百万円となり前年同期比では9.9%の増益につながり、同事業における売上計画・利益計画ともに達成いたしました。

薬局事業におきましては、調剤報酬改定に対応した加算要件獲得への取り組みが奏功し、売上は145億30百万円となり、前年同期比では2.3%の増収となりました。2019年10月に消費税増税に伴う薬価改定と2020年2月からの新型コロナウイルス感染症拡大の影響による処方箋枚数の減少はありましたが、売上増加と積極的な販売管理費削減への取り組みの効果により、営業利益は4億20百万円となり、前年同期比で46.7%の大幅増益となりました。薬局事業の経営目標である年間売上150億円の達成に向けて、健康サポート薬局への取り組みなど地域に求められる薬局づくりに一層注力してまいります。

介護事業におきましては、伸長する市場に対応すべく、レンタル部門において先行投資としての営業人員を増員し、顧客重視の営業姿勢を前面に打ち出した戦略が高く評価されていることにより、当連結会計年度の売上高は34億24百万円（同6.9%増）と引き続き増収となりました。営業面につきましては、介護・看護スタッフの不足による訪問介護・看護部門での利益確保が依然計画を下回っている状況ですが、レンタル・販売部門での好調な売上推移と当連結会計年度における大口の不動産仲介手数料収入もあり、営業利益は4億16百万円（同39.7%増）と大幅増益となりました。売上計画、利益計画ともに達成し、4期連続での増益となりました。

ICT事業におきましては、2015年3月期に大型受注案件での開発遅延の影響で赤字が発生しましたが、それ以降は安定した利益を継続して確保しております。当連結会計年度におきましては、グループ企業の大口システム開発案件の受注や、医療機関向けの各種パッケージ販売、税制度変更や元号対応に伴うソフトウェア開発案件の受注が好調に推移いたしました。その結果として、売上・利益ともに前年を大きく上回ることとなり、売上高では20億48百万円（同21.6%増）、営業利益は2億64百万円（同151.5%増）と大幅増収・増益となりました。売上計画、利益計画ともに達成し、赤字発生以降5年連続での安定的利益確保により、当連結会計年度で債務超過を解消いたしました。今後も外注費の削減など、案件ごとの原価管理を徹底することで安定的な利益を確保してまいります。

## キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

### a. キャッシュ・フロー

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概況 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

### b. 財務政策

当社グループは、これまでキャッシュ・フロー重視の経営を行ってきており、運転資金および設備資金につきましては、基本的には手元流動性資金により賄うことを基本方針としております。この方針は今後も継続することとしておりますが、子会社個々の資金ポジションや拠点設備の狭容化・老朽化に伴う設備投資が集中して到来した場合は、一時的に資金が不足することも考えられます。そうした場合には、金融機関からの借入等も合わせて検討していく予定であります。

### c. 資金需要

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品の仕入のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資、子会社株式の取得等によるものであります。また、株主還元については、財務の健全性等に留意しつつ、配当政策に基づき実施してまいります。

なお、今後の重要な設備投資の計画につきましては、「第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」に記載のとおりであります。

## 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因として、主力事業である医薬品卸売事業、医療機器卸売事業、薬局事業の経営における、国の医療費抑制策や診療報酬改定と薬価や償還価格の引下げなどは、当社の売上や利益を左右する大きな要因となっております。また、国より薬価制度の抜本改革に向けた基本方針が示され薬価の毎年調査・改定と国主導で医療用医薬品の流通改善に継続した取り組みが必要となっております。さらに「医薬品の供給と品質管理に関する実践規範（JGSP）」改定に伴い物流品質の保証をする監視・監査の機関の設置や医薬品販売情報提供活動ガイドライン施行に伴って医薬品販売情報を監視・監査することで適正に推進する必要があります。

### 経営戦略の現状と見通し

社会医療費の医療抑制策の一環として、医療機関の経営環境は一層厳しさを増しております。また、高齢化社会の到来にむけて、「地域包括ケアシステム」に代表される医療周辺の医療・介護・福祉の地域連携が進められる中で市場の広がりや医療との連携が地域ごとに模索されております。そのような中、医療関連をビジネスフィールドとしている医薬品卸売事業、医療機器卸売事業および薬局事業を取り巻く環境は厳しさを増すことが予測されますが、一方で、医療機関周辺のヘルスケア全般においては新たなサービス需要も予測されます。

この事業環境の変化に対し、当社グループは、総合ヘルスケア企業として、グループ各社がさらに専門性を強化し、連携することで、ヘルスケア市場のニーズに応えていきたいと考えております。医療機関における経営支援については、医薬品、医療機器の使用情報を基点とした購買・在庫管理に取り組み、医療用資材全般のサプライチェーンを構築することで、医療機関における調達コストの削減支援と中期的なグループの「デジタル化」を進め、提供するサービスの品質向上と生産性向上に取り組んでまいります。また、地域の医療提供体制に則して、当社グループ内の各企業が連携することで、新たなビジネスモデルとして在宅支援サービスを開発し、医療機関周辺のヘルスケア市場へのサービス展開も行ってまいります。さらに、グループ全体の効率的な運用と財務体質の強化を図るとともに、キャッシュ・フロー重視の経営を引き続き進めてまいります。また、感染症拡大が続いている新型コロナウイルス感染症の影響について懸念されますが、感染予防と事業継続の対応策を継続してまいります。

#### 4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資額は3,999百万円であります。主な内容は、医薬品卸売事業における基幹システム改修（244百万円）、事業用地取得（542百万円）、非常発電設備（88百万円）、医療機器卸売事業における物流センター新設工事（2,415百万円）およびその他事業の事業用地取得（659百万円）であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### （1）提出会社

（2020年3月31日現在）

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内 容	帳簿価額（百万円）						従業員数 (人)
			建物及び構 築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積㎡)	ソフト ウェア	その他	合計	
本社 (札幌市中央 区)	その他	備品	30	-	691 (16,057)	65	11	798	53 (25)

## (2) 国内子会社

(2020年3月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	ソフト ウェア	その他	合計	
(株)ほくやく	本社 (札幌市中央 区) 他22支店等	医薬品卸売 事業	販売設 備	3,533	36	5,940 (167,026)	334	542	10,387	462 (641)
(株)竹山	本社 (札幌市中央 区) 他18支店等	医療機器卸 売事業	販売設 備	2,275	3	553 (9,186)	110	625	3,568	376 (85)
(株)パルス	本社 (札幌市中央 区)	薬局事業	調剤機 器	168	0	264 (5,246)	9	72	516	130 (54)
(株)三興保険 サービス	本社 (札幌市中央 区)	その他	販売設 備	-	-	- (-)	-	0	0	- (-)
(株)アドウイ ック	本社 (札幌市中央 区)	I C T事業	販売設 備	2	-	- (-)	28	21	52	66 (6)
(株)マルベリー	本社 (札幌市中央 区)	介護事業	販売設 備	658	-	481 (8,908)	0	94	1,235	130 (180)
北日本調剤(株)	本社 (札幌市中央 区)	薬局事業	調剤機 器	100	0	176 (2,856)	1	28	308	75 (14)
(株)テスコ	本社 (札幌市中央 区)	医療機器卸 売事業	備品	3	-	64 (548)	-	0	67	- (-)
(株)北海道医療 情報サービス	本社 (札幌市中央 区)	その他	備品	-	-	- (-)	-	0	0	12 (11)
(株)モルス	本社 (札幌市中央 区)	介護事業	賃貸用 設備	1,013	0	146 (955)	2	14	1,176	52 (28)
(株)クレイン ファーマシー	本社 (北海道釧路 郡)	薬局事業	調剤機 器	0	0	- (-)	3	7	10	13 (6)
(有)羽幌調剤セ ンター	本社 (北海道苫前 郡)	薬局事業	調剤機 器	13	0	7 (800)	-	0	22	3 (2)
(株)村井薬局	本社 (北海道雨竜 郡)	薬局事業	販売設 備	16	-	- (-)	-	2	18	- (1)
(株)メイプル ファーマシー	本社 (札幌市中央 区)	薬局事業	調剤機 器	10	-	- (-)	1	8	20	51 (40)
(株)カエデ	本社 (北海道帯広 市)	薬局事業	販売設 備	80	0	92 (1,421)	-	10	184	35 (15)
(有)タカダ薬局	本社 (北海道苫小 牧市)	薬局事業	販売設 備	13	0	12 (373)	0	4	31	7 (1)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)	
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	ソフト ウェア	その他		合計
(有)久山薬局	本社 (北海道網走 郡)	薬局事業	販売設 備	15	0	18 (430)	0	12	46	5 (1)
(株)ノバメディ カル	本社 (札幌市東 区)	医療機器卸 売事業	販売設 備	103	6	152 (2,287)	2	2	268	15 (11)

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、器具備品、建設仮勘定、電話加入権および施設利用権であります。

2. 従業員数の( )は、年間平均の臨時従業員を外書しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループは、いくつかの事業を行っており、当連結会計年度末時点ではその設備の新設・拡充の計画を個々のプロジェクトごとに決定しておりません。そのため、セグメントごとの数値を開示する方法によっております。

当連結会計年度後1年間の設備投資計画（新設・拡充）は、6億61百万円であり、セグメントごとの主な内訳は次のとおりであります。

セグメントの名称	2021年3月末計画金額 (百万円)	設備等の主な内容・目的	資金調達方法
医薬品卸売業	119	物流センター改修工事	自己資金
医薬品卸売業	134	PC刷新	自己資金
医薬品卸売業	100	ネットワーク刷新	自己資金
医薬品卸売業	308	基幹システム他刷新	自己資金

(注) 1. 金額には消費税等を含んでおりません。

2. 経常的な設備の更新のための除売却を除き、重要な設備の除売却の計画はありません。

## 第4【提出会社の状況】

## 1【株式等の状況】

## (1)【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	100,000,000
計	100,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2020年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2020年6月26日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	24,400,000	24,400,000	札幌証券取引所	単元株式数 100株
計	24,400,000	24,400,000	-	-

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

## (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額 (百万円)	資本準備金残 高 (百万円)
2017年11月30日 (注)	600,000	24,400,000	-	1,000	-	1,000

(注) 自己株式の消却による減少であります。



## (5) 【所有者別状況】

2020年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	7	4	108	11	-	812	942	-
所有株式数(単元)	-	27,931	87	143,839	2,150	-	69,834	243,841	15,900
所有株式数の割合(%)	-	11.45	0.04	58.99	0.88	-	28.64	100.00	-

(注) 1. 自己株式861,137株は、「個人その他」の欄に8,611単元および「単元未満株式の状況」の欄に37株を含めて記載しております。なお、自己株式861,137株は株主名簿記載上の株式数であり、2020年3月31日現在の実質的な所有株式数は861,137株であります。

2. 上記「その他の法人」および「単元未満株式の状況」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ16単元および2株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2020年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
有限会社いつわ企画	札幌市中央区北6条西16丁目1番地5	2,678	11.38
有限会社タスク企画	札幌市北区あいの里3条7丁目1-11	1,408	5.98
株式会社アステム	大分市西大道2丁目3番8号	1,297	5.51
アステラス製薬株式会社	東京都中央区日本橋本町2丁目5番1号	1,199	5.10
田辺三菱製薬株式会社	大阪市中央区道修町3丁目2-10	1,176	5.00
株式会社北海道銀行	札幌市中央区大通西4丁目1番地	896	3.81
株式会社北洋銀行	札幌市中央区大通西3丁目7番地	808	3.44
ほくたけ従業員持株会	札幌市中央区北6条西16丁目1番地5	586	2.49
エーザイ株式会社	東京都文京区小石川4丁目6番10号	546	2.32
株式会社バイタルネット	仙台市青葉区大手町1-1	457	1.94
計	-	11,055	46.97

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2020年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 861,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 23,523,000	235,230	-
単元未満株式	普通株式 15,900	-	-
発行済株式総数	24,400,000	-	-
総株主の議決権	-	235,230	-

(注) 上記「完全議決権株式(その他)」および「単元未満株式数」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ1,600株及び2株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数16個が含まれております。

【自己株式等】

2020年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(株)ほくやく・竹山ホールディングス	札幌市中央区北6条西16丁目1番地5	861,100	-	861,100	3.53
計	-	861,100	-	861,100	3.53

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

## (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	412	320,799
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

## (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	861,137	-	861,137	-

(注) 1. 当期間における処理自己株式には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡しによる株式は含まれておりません。

2. 当期間における保有自己株式数には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りおよび売渡しによる株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

剰余金の配当につきましては、将来の事業展開と経営体質強化のために必要な内部留保を確保しつつ、業績に裏付けられた安定的でかつ継続的な配当を経営の最重要課題の一つと位置づけております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は取締役会であります。

この方針に基づき、当期配当金は1株につき17円とさせていただきました。

内部留保資金につきましては、経営基盤の安定および事業競争力の強化などの将来の安定成長へ向けた投資に充当することを考えております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2019年11月6日 取締役会決議	176	7.50
2020年4月20日 取締役会決議	223	9.50

当社は、「会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる。」旨定款に定めております。

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

###### コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループはコーポレート・ガバナンスの充実を重要な経営課題の一つとして捉えており、社内外から信頼を得るとともに、経営の効率性と健全性を追求し、更なる企業活動の透明性向上に取り組んでおります。

###### 企業統治の体制の概要および当該体制を採用する理由

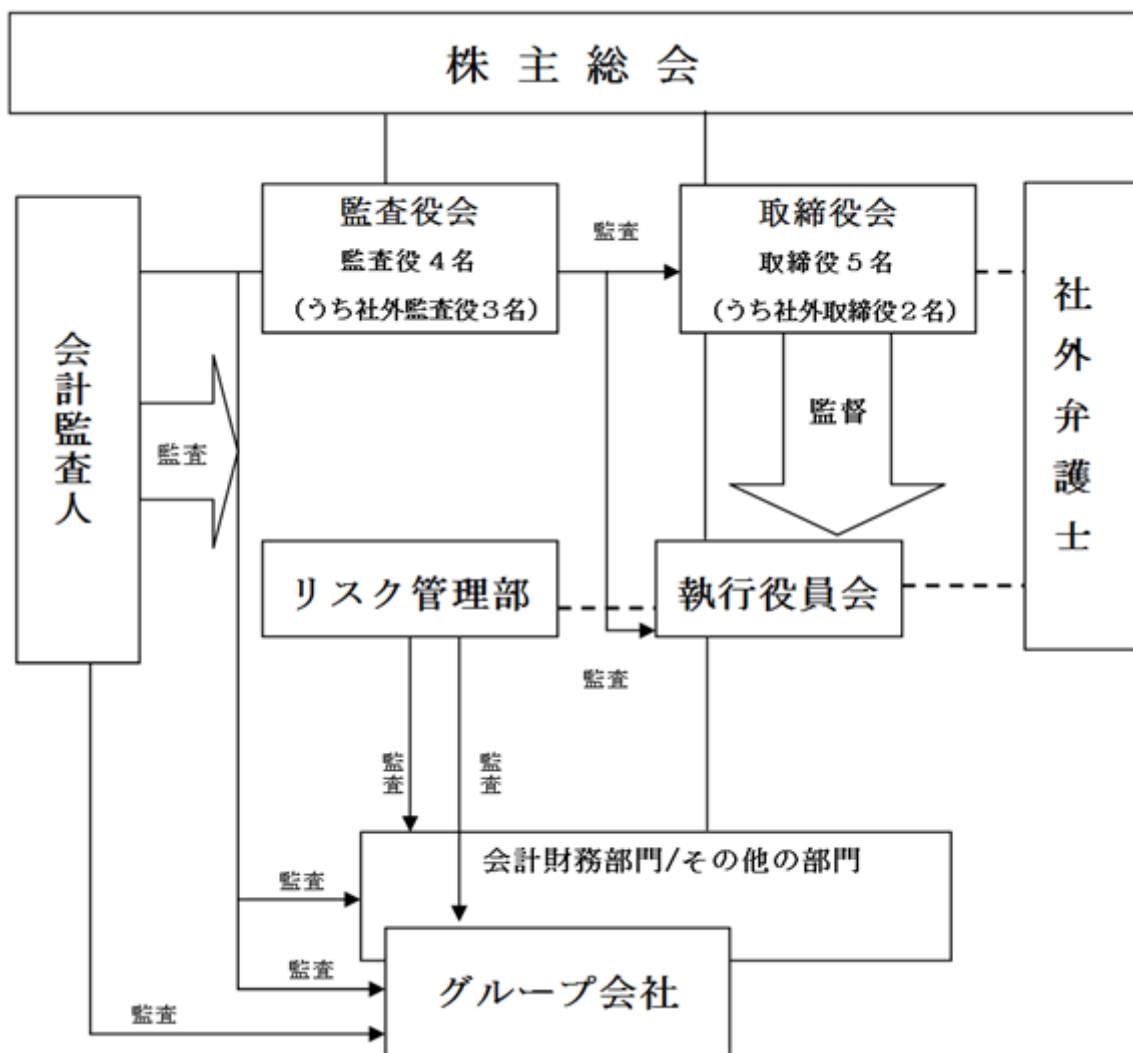
当社は、当社事業内容に精通した取締役3名と独立性が高い社外取締役2名で取締役会を構成しており、業務執行の監督および重要な意思決定を行っております。

また、当社は監査役会制度を採用しており、監査役会は社外監査役3名を含む4名から構成され、独立した立場から経営の監視を行っております。

なお、社外取締役と社外監査役が各自の経験や見識に基づいた監督機能を持つことで、コーポレートガバナンスの強化を図っております。

また、取締役の職務の執行に係る情報については、当社の「取締役会規程」「内部情報等管理規程」「文書管理規程」等に基づき適切に保存管理を行っております。その保存期間も法に準拠したものであります。

会社の機関の内容および内部統制の関係図は次のとおりです。



## a. 企業統治体制の概要

当社は、コーポレート・ガバナンス体制の主たる機関として取締役会、執行役員会および監査役会を設置しております。

取締役会は非業務執行取締役4名を含む5名の取締役（うち社外取締役2名）および4名の監査役（うち社外監査役3名）ならびに付執行役員8名で構成され、原則として毎月1回定例の取締役会を開催し、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会は、月次の営業報告に加え、法令、定款および取締役会規程等に定められた事項について審議を行い、取締役相互に質疑、提案ならびに意見を交換することにより、取締役の業務執行状況を監視・監督しております。また、監査役からも、質疑および意見を述べることにより、取締役の業務執行状況を監査しております。なお、取締役会規程により、主に以下の事項を「取締役会付議基準」として定めております。

なお、当期において、取締役会は16回開催されました。当期に開催された取締役会のうち、すべての取締役およびすべての監査役が出席した取締役会は68.8%でした。

- ・ 経営方針に関する事項
- ・ 株主に関する事項
- ・ 決算に関する事項
- ・ 役員に関する事項
- ・ 株式に関する事項
- ・ 人事・組織に関する事項
- ・ 経営に関する事項
- ・ 資産に関する事項
- ・ 資金に関する事項
- ・ 子会社の管理に関する事項

執行役員会は代表取締役社長、14名の執行役員およびグループ各社の社長4名で構成され、常勤監査役がオブザーバーとして出席し、原則として毎月1回定例の執行役員会を開催し、必要に応じて臨時執行役員会を開催しております。執行役員会は、付議基準に定められた事項に加え、各本部およびグループ各社から上程された事項について審議を行い、質疑、提案ならびに意見を交換することにより、執行役員の業務状況を確認しております。また、取締役会付議事項の事前協議も行っております。なお、執行役員会規程により、主に以下の事項を「付議基準」として定めております。

- ・ 取締役会に関する事項
- ・ 経営計画に関する事項
- ・ 経営管理に関する事項
- ・ 販売予算に関する事項
- ・ 財務に関する事項
- ・ 人事労務に関する事項
- ・ グループ各社の資産に関する事項
- ・ グループ各社の資金に関する事項
- ・ 金融商品取引法に規定する重要事実に関する事項
- ・ 当社およびグループ各社のリスク全般に関する事項
- ・ 内部統制に関する事項
- ・ 業務改善に関する事項

監査役会は、常勤監査役1名および社外監査役3名で構成され、原則として毎月1回定例の監査役会を開催し、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。監査役会では、会計監査人、グループ各社の監査役および当社リスク管理部と連携し、取締役会の意思決定過程および取締役の業務執行状況について監査しております。

当社は会計監査人として、EY新日本有限責任監査法人と監査契約を結んでおり、会計監査を委託しております。会計監査人は、監査項目、監査体制、監査スケジュールを内容とする監査計画および、第1四半期から第3四半期の四半期ごとの四半期レビュー報告を、また、期末には期末決算に関する会計監査報告を、監査役会において実施しております。

機関ごとの構成員は次のとおりであります。( は議長を表す。)

役職名	氏名	取締役会	執行役員会	監査役会
代表取締役会長	眞鍋 雅昭			
代表取締役社長	眞鍋 雅信			
取締役	黒田 啓文			
社外取締役	鈴木 賢			
社外取締役	吉村 恭彰			
常勤監査役	古井 新悦		(オブザーバー)	
社外監査役	坪沼 一成			
社外監査役	西本 裕登			
社外監査役	小寺 正史			
専務執行役員	眞鍋 知広			
専務執行役員	土田 拓也			
専務執行役員	巖 友弘			
常務執行役員	竹山 茂樹			
常務執行役員	高橋 和則			
常務執行役員	笠井 幸芳			
常務執行役員	小林 隆聖			
常務執行役員	宮崎 敦			
執行役員	尾池 一聡			
執行役員	菊地 正則			
執行役員	松井 悟			
執行役員	樋栄 邦直			
執行役員	宮口 佳三			
執行役員	青山 周平			
グループ各社の社長	他 4 名			

#### b. 当該体制を採用する理由

当社は上記のとおり、当社取締役会の監督機能の向上を図り、経営の効率性を高め当社グループのさらなる企業価値の向上を目指すことを目的として、コーポレート・ガバナンス体制を一層充実させるため、本体制を採用しました。

**企業統治に関するその他の事項****a．内部統制システム整備の状況**

当社は、内部監査に関する専門知識を有する5名のスタッフからなるリスク管理部による、当社グループにおける適法・効率的な業務執行の確保のための監査を実施し、問題点の指摘と改善に向けた提言を行っております。その報告を監査役会へ行うことで、相互連携しております。

また、当社では財務報告に係る内部統制システムの構築と適正な運営に向け、代表取締役の諮問機関としてオペレーション本部長を委員長とする「内部統制委員会」を設置し、内部監査部門、監査役および会計監査人との連携の上で各事業における統制状況の確認ならびに適正な推進を行っております。

**b．リスク管理体制の整備の状況**

リスク管理部の下、グループ全体に関わる緊急事態の発生、あるいは緊急事態につながる恐れのある事実が判明した際には、情報開示も含む対応策を協議し、迅速かつ適正な対応策の立案・調整・実施などに当たっております。

また、日常業務におけるリスクマネジメントは、執行役員会における検討案件とし、事業などに関わるリスク情報を調査・分析するとともに、グループ各社に対しては、「コンプライアンス基本規程」に基づき、「コンプライアンスガイドライン」を制定し啓蒙・推進を図っております。さらに、当社グループでの法令等の遵守を支えるための内部通報制度（「なんでも相談ホットライン」）を開設運営しております。

**c．当社ならびに当社子会社等から成る企業集団における業務の適正化の状況**

(a)当社ならびにグループ会社全体に影響を及ぼす重要事項については、「子会社管理規程」に基づき、執行役員会ならびに取締役会において協議のうえ決議しております。

(b)当社の監査役ならびにリスク管理部によるグループ会社の定期監査を実施しております。その監査結果は、毎月の執行役員会へ報告を行っております。さらに、各社からの改善実施報告を求め、有効な内部統制体制の保持に努めております。

**責任限定契約の内容の概要**

当社と社外取締役および社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任について、職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がないときは会社法第427条第1項に規定する最低責任限度額を限度として、その責任を負うものとする責任限定契約を締結しております。

**取締役の定数**

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

**取締役の選任および解任の決議要件**

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、累積投票によらずに、議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、解任決議については、定款に定めておりません。

**株主総会の特別決議要件**

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款で定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

**株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項****a．自己株式の取得**

当社は、機動的な資本政策を遂行できるよう、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

**b．剰余金の配当**

当社は、剰余金の配当について、株主への機動的な利益還元を可能にするため、会社法第459条第1項の規定に基づき、株主総会の決議によらず取締役会の決議によって行う旨を定款で定めております。また、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨定款に定めております。



## 株式会社の支配に関する基本方針について

### a．基本方針の内容

当社は、永年にわたって構築してきた営業ノウハウを活用することによって顧客満足度を最大限に高めることを経営の基本施策としており、経営の効率性や収益性を高める観点から、専門性の高い業務知識や営業ノウハウを備えたものが取締役や執行役員に就任して、法令や定款を遵守しつつ当社の財務および事業の方針の決定につき重要な職務を担当することが、会社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するものと考えており、このことをもって会社の財務および事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針としております。

### b．不適切な支配の防止のための取組み

現在のところ、不適切な支配についての具体的な脅威が生じているわけではなく、また当社としても、そのような買付者が出現した場合の具体的な取組み（いわゆる「買収防衛策等」）を予め定めるものではありませんが、株主から付託を受けた経営者の責務として、当社株式の取引や株主の異動状況を常に注視するとともに、有事対応の初動マニュアルを作成するほか、株式の大量取得を企図する者が出現した場合には、直ちに当社として最も適切と考えられる措置を講じます。具体的には、社外の専門家を交えて当該買収提案の評価や株式取得者との交渉を行い、当該買収提案（または買付行為）が当社の企業価値および株主共同の利益に資さない場合には、具体的な対抗措置の要否および内容等をすみやかに決定し、対抗措置を実行する体制を整えます。

### c．不適切な支配の防止のための取組みについての取締役会の判断

当社は、株式の大量保有取得を目的とする買付けなどの不適切な支配が行われる場合において、それに応じるか否かは、最終的には株主の判断に委ねられるべきものと考えており、経営支配権の異動を通じた企業活動の活性化の意義や効果についても、何らこれを否定するものではありません。しかしながら、当社の基本理念や企業価値、株主を始めとする各ステークホルダーの利益を守るのは、当社の経営を預る者として当然の責務であると認識しております。

また、株式の大量保有取得を目的とする買付け（または買収提案）等に対しては、当該買付者の事業内容、将来の事業計画や過去の投資行動等から、当該買付行為（または買収提案）が当社の企業価値および株主共同の利益に与える影響を慎重に検討し、判断する必要があるものと認識しております。

## (2)【役員の状況】

## 役員一覧

男性9名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

## a. 取締役の状況

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	眞鍋 雅昭	1942年11月27日生	1965年4月 株式会社一の眞鍋五郎薬局 (現㈱ほくやく)入社 1991年4月 株式会社パレオ(現㈱ほくやく) 代表取締役社長 2003年6月 同社代表取締役社長執行役員 2006年9月 当社代表取締役社長 2007年6月 当社代表取締役社長執行役員 2009年6月 株式会社竹山取締役会長(現任) 2012年6月 株式会社ほくやく代表取締役 会長(現任) 2015年6月 当社代表取締役社長 2018年6月 当社代表取締役会長(現任)	(注)5	326
代表取締役 社長	眞鍋 雅信	1966年12月21日生	1989年8月 眞鍋薬品株式会社(現㈱ほくやく) 入社 2003年6月 同社取締役執行役員 2004年10月 同社常務執行役員医薬営業本 部長 2005年6月 同社取締役専務執行役員医薬 営業本部長 2006年9月 当社取締役営業統括 2007年6月 株式会社ほくやく代表取締役 専務執行役員医薬営業本部長 2007年9月 当社取締役専務執行役員医薬 事業管掌・営業統括 2009年6月 株式会社ほくやく代表取締役 副社長執行役員 2009年6月 当社代表取締役専務執行役員 (事業戦略管掌) 2012年6月 株式会社ほくやく代表取締役 社長執行役員 2012年7月 当社代表取締役専務執行役員 (医薬事業管掌) 2014年6月 当社代表取締役副社長執行役 員(医薬事業管掌) 2015年6月 株式会社ほくやく代表取締役 社長(現任) 2015年6月 当社代表取締役副社長(医薬 事業管掌) 2018年6月 当社代表取締役社長(現任)	(注)3,5	22
取締役	黒田 啓文	1951年3月15日生	1973年4月 北海道厚生農業協同組合連合 会入会 2014年7月 当社入社 2014年10月 当社執行役員 2015年6月 当社常務取締役(事業間連携 管掌) 2016年7月 当社常務取締役(事業間連携 管掌兼調剤薬局事業管掌) 2017年7月 当社常務取締役(事業間連携 管掌) 2018年6月 当社取締役事業間連携管掌 2018年7月 当社取締役(現任)	(注)5	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	鈴木 賢	1948年6月11日生	1974年2月 株式会社鈴彦(現㈱バイタルネット)入社 1994年10月 同社代表取締役社長 1999年6月 株式会社ほくやく取締役 2006年9月 当社取締役(現任) 2009年4月 株式会社バイタルケーエスケー・ホールディングス代表取締役社長 2015年6月 同社代表取締役会長(現任) 2015年6月 株式会社バイタルネット代表取締役会長(現任)	(注)1,5	52
取締役	吉村 恭彰	1953年10月17日生	1980年7月 吉村薬品株式会社(現㈱アステム)入社 1994年4月 同社代表取締役社長 2001年6月 株式会社ほくやく取締役 2006年9月 当社取締役(現任) 2008年10月 株式会社フォレストホールディングス代表取締役社長(現任) 2017年4月 株式会社アステム代表取締役会長(現任)	(注)1,5	41
監査役 (常勤)	古井 新悦	1954年1月18日生	1977年4月 株式会社北海道銀行入行 2006年2月 株式会社竹山取締役財務部長 2008年7月 当社執行役員 2008年10月 株式会社竹山取締役執行役員管理本部長 2009年6月 当社執行役員監査・法務室長 2009年6月 株式会社ほくやく監査役(現任) 2010年6月 当社監査役(現任) 2016年6月 株式会社竹山監査役(現任)	(注)4	8
監査役	坪沼 一成	1958年4月3日生	1985年3月 公認会計士登録 1994年6月 株式会社バレオ(現㈱ほくやく)顧問 1995年6月 同社監査役 2006年9月 当社監査役(現任)	(注)2,4	10
監査役	西本 裕登	1951年7月10日生	2012年8月 税理士登録 2012年8月 株式会社ほくやく監査役 2013年6月 当社監査役(現任)	(注)2,6	-
監査役	小寺 正史	1950年5月17日生	1980年4月 弁護士登録 2018年6月 当社監査役(現任)	(注)2,4	-
計					464

- (注)1. 取締役鈴木 賢および吉村恭彰は社外取締役であります。  
2. 監査役坪沼一成、西本裕登および小寺正史は社外監査役であります。  
3. 代表取締役社長眞鍋雅信は、代表取締役会長眞鍋雅昭の実子であります。  
4. 2018年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
5. 2020年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年間  
6. 2017年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

## b. 執行役員の状況

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	備考	所有株式数 (千株)
専務執行役員	医薬品卸売事業管掌	眞鍋 知広	1968年12月1日生	1993年12月 株式会社バレオ（現ほくやく）入社 2004年10月 同社医薬営業本部営業部長 2006年10月 同社執行役員医薬営業本部広域営業統括部長 2008年6月 同社常務執行役員医薬営業本部副本部長広域営業統括部長 2009年6月 当社取締役常務執行役員（医薬営業担当） 2011年7月 株式会社ほくやく取締役常務執行役員医薬営業本部長 2012年7月 当社取締役常務執行役員（医薬営業統括） 2013年6月 株式会社ほくやく取締役専務執行役員統括営業本部長兼医薬営業本部長（現任） 2014年6月 当社取締役専務執行役員（医薬営業統括） 2015年6月 当社専務取締役（医薬営業管掌） 2018年6月 当社専務執行役員（医薬営業管掌） 2018年7月 当社専務執行役員（医薬品卸売事業管掌）（現任）	(注)	10
専務執行役員	医療機器卸売事業管掌	土田 拓也	1962年10月25日生	1986年5月 株式会社竹山入社 2006年6月 同社執行役員 2007年6月 同社取締役執行役員 2012年6月 同社取締役常務執行役員営業本部長 2012年6月 当社執行役員 2015年6月 当社取締役常務執行役員（医療機器営業担当） 2016年6月 株式会社竹山代表取締役社長（現任） 2016年6月 当社専務取締役（医療機器営業担当） 2016年7月 当社専務取締役（医療機器事業管掌） 2018年6月 当社専務執行役員（医療機器事業管掌） 2018年7月 当社専務執行役員（医療機器卸売事業管掌）（現任）		4

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	備考	所有株式数 (千株)
専務執行役員	オペレーション本部長(財務担当)	巖 友弘	1954年11月30日生	1978年4月 株式会社北海道銀行入行 1997年1月 株式会社パレオ(現株ほくやく)入社 1999年4月 同社経営企画部長 1999年6月 同社執行役員 2000年6月 同社取締役 2002年7月 同社総務人事統括部長 2006年9月 当社取締役経営管理部長 2007年6月 当社取締役執行役員経営管理本部長 2008年7月 当社取締役執行役員財務経理本部長 2010年6月 当社取締役常務執行役員 2010年7月 当社取締役常務執行役員経営管理統括本部副本部長(財務・経理・経営企画担当)兼シェアードサービスセンター副センター長 2012年6月 株式会社ほくやく取締役常務執行役員 2012年7月 当社取締役常務執行役員経営管理統括本部副本部長(財務・経理・経営管理担当)兼シェアードサービスセンター副センター長 2012年7月 株式会社ほくやく取締役常務執行役員管理部長 2016年7月 当社取締役常務執行役員管理本部副本部長(財務・経理・経営管理担当)兼シェアードサービスセンター長 2018年6月 当社専務執行役員管理本部副本部長(財務・経理・経営管理担当)兼シェアードサービスセンター長 2018年7月 当社専務執行役員オペレーション本部長(財務担当)(現任)		10

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	備考	所有株式数 (千株)
常務執行役員	I C T 事業管掌	竹山 茂樹	1965年10月16日生	1991年3月 株式会社竹山入社 1995年3月 同社取締役 2006年6月 同社取締役副社長執行役員 2006年9月 当社取締役経営戦略部長 2007年6月 株式会社竹山代表取締役副社長執行役員 2007年6月 当社取締役執行役員経営企画室長 2008年6月 株式会社竹山代表取締役(現任) 2008年7月 当社取締役執行役員経営企画部長 2011年7月 当社取締役執行役員経営管理統括本部副本部長(医療機器事業業務担当)兼シェアードサービスセンター副センター長 2012年7月 当社取締役執行役員S P D事業本部長 2014年10月 当社取締役執行役員S P D事業本部長兼管理部長 2015年6月 当社取締役執行役員経営企画部社長室長兼研修・採用特任担当 2016年6月 株式会社アドウィック代表取締役社長(現任) 2016年6月 当社取締役常務執行役員経営企画部社長室長兼研修・採用特任担当 2016年7月 当社取締役常務執行役員(I C T 事業管掌) 2018年6月 当社常務執行役員(I C T 事業管掌)(現任)		369
常務執行役員	介護事業管掌 兼エリアサミット担当	高橋 和則	1956年2月25日生	1974年4月 ホシ伊藤株式会社(現㈱ほくやく)入社 2006年10月 同社執行役員医薬営業本部札幌地区部長 2008年4月 同社常務執行役員医薬営業本部札幌地区部長 2008年6月 同社常務執行役員医薬営業本部副本部長札幌地区部長 2009年6月 当社取締役常務執行役員 2011年6月 株式会社ほくやく取締役専務執行役員医薬営業本部長 2011年6月 当社取締役常務執行役員(医薬営業統括) 2011年7月 株式会社ほくやく取締役専務執行役員(営業統括) 2012年7月 当社取締役常務執行役員(経営企画・渉外担当) 2014年6月 株式会社マルベリー代表取締役社長(現任) 2016年6月 当社取締役執行役員 2016年7月 当社取締役執行役員(介護事業管掌) 2018年6月 当社常務執行役員(介護事業管掌) 2018年7月 当社常務執行役員(介護事業管掌兼エリアサミット担当)(現任)		10

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	備考	所有株式数 (千株)
常務執行役員	経営統括本部長	笠井 幸芳	1956年12月24日生	1975年3月 眞鍋薬品株式会社(現(株)ほくやく)入社 2001年7月 同社執行役員旭川統括 2010年7月 当社執行役員ソリューション営業本部長 2010年12月 株式会社竹山執行役員 2011年6月 株式会社ほくやく取締役執行役員 2011年6月 当社取締役執行役員ソリューション営業本部長 2011年7月 株式会社ほくやく取締役執行役員医薬営業本部副本部長 2012年7月 当社取締役執行役員(医薬営業・ソリューション営業担当) 2012年7月 株式会社ほくやく取締役執行役員医薬営業本部副本部長兼札幌地区部長 2015年6月 当社取締役常務執行役員医薬営業副本部長 2016年6月 当社取締役執行役員 2016年7月 当社取締役執行役員経営統括部長 2018年6月 当社常務執行役員経営統括部長 2018年7月 当社常務執行役員経営統括部長兼社長室長 2019年4月 当社常務執行役員経営統括部長 2019年7月 当社常務執行役員経営統括本部長(現任)		6
常務執行役員	経営戦略担当兼介護施設事業管掌	小林 隆聖	1961年9月6日生	2012年10月 当社入社 2013年7月 株式会社モルス代表取締役社長(現任) 2015年6月 当社執行役員 2016年7月 当社執行役員経営統括部担当部長 2019年6月 当社常務執行役員経営統括部担当部長 2019年7月 当社常務執行役員経営戦略担当兼介護施設事業管掌(現任)		-
常務執行役員	薬局事業管掌兼薬局事業統括本部長	宮崎 敦	1960年3月28日生	2017年7月 株式会社メイプルファーマシー入社 2017年7月 同社代表取締役社長(現任) 2019年6月 当社執行役員 2019年7月 当社執行役員薬局事業管掌兼薬局事業統括本部長 2020年6月 当社常務執行役員薬局事業管掌兼薬局事業統括本部長(現任)		-

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	備考	所有株式数 (千株)
執行役員	オペレーション本部副本部長兼人事部長 (人事統括)	尾池 一聡	1965年9月15日生	1988年3月 眞鍋薬品株式会社(現株ほくやく)入社 2004年10月 同社札幌厚別支店長 2010年7月 当社人事部長 2014年6月 当社執行役員人事部長 2016年6月 当社取締役執行役員人事部長 2016年7月 当社取締役執行役員管理本部シェアードサービスセンター副センター長兼人事部長 2018年6月 当社執行役員管理本部シェアードサービスセンター副センター長兼人事部長 2018年7月 当社執行役員オペレーション本部副本部長兼人事部長(人事統括)(現任)		2
執行役員	医療情報サービス担当	菊地 正則	1963年12月29日生	1986年3月 眞鍋薬品株式会社(現株ほくやく)入社 2005年7月 株式会社北海道医療情報サービス代表取締役社長(現任) 2009年10月 当社執行役員 2012年6月 当社執行役員コンサルティング事業担当 2018年7月 当社執行役員医療情報サービス担当(現任)		2
執行役員	リスク管理部長	松井 悟	1955年10月11日生	2016年4月 当社入社 2017年6月 当社執行役員 2017年7月 当社執行役員リスク管理部長(現任)		-
執行役員	経営企画部長	樋栄 邦直	1959年2月23日生	1982年6月 北日本調剤株式会社入社 2007年6月 同社代表取締役社長 2017年6月 当社執行役員 2017年7月 当社執行役員経営統括部担当部長(健康サポート薬局支援担当) 2019年7月 当社執行役員経営統括本部経営企画部長(現任)		4
執行役員	経理部長	宮口 佳三	1959年12月6日生	1983年4月 株式会社北海道拓殖銀行入行 1998年11月 株式会社北洋銀行入行 2018年4月 当社入社 2018年4月 当社管理本部シェアードサービスセンター経理部長 2018年6月 当社執行役員管理本部シェアードサービスセンター経理部長 2018年7月 当社執行役員オペレーション本部経理部長(現任)		-
執行役員	IT戦略室長	青山 周平	1956年10月30日生	2016年11月 当社入社 2017年7月 当社経営統括部IT戦略室長 2018年6月 当社執行役員経営統括部IT戦略室長 2019年7月 当社執行役員経営統括本部IT戦略室長(現任)		-
計						420

(注)専務執行役員眞鍋知広は、代表取締役会長眞鍋雅昭の実子であります。また、代表取締役社長眞鍋雅信の実弟であります。



## 社外役員の状況

当社は社外取締役2名および社外監査役3名を選出しております。

社外取締役の鈴木賢は、医薬品卸売業を中核とした株式会社バイタルケーエスケー・ホールディングス（当社は同社の株式を0.5%間接所有しております）の代表取締役であります。当該会社は医薬品卸売業を営む当社子会社の株式会社ほくやくおよび医療機器卸売業を営む株式会社竹山と競業関係にありますが、いずれも、当社および当社子会社との間に特別な利害関係はありません。また、直近10年間においてもこれ以外に記載すべき事項はありません。なお、同氏を社外取締役に選任している理由は、複数企業における経営者としての豊富な経験と深い見識を有していることなどであり、その専門的見地から経営を独立的な立場で監督する役割を果たしております。

社外取締役の吉村恭彰は、医薬品卸売業を中核とした株式会社フォレストホールディングスの代表取締役であります。当該会社は医薬品卸売業を営む当社子会社の株式会社ほくやくおよび医療機器卸売業を営む株式会社竹山と競業関係にありますが、いずれも、当社および当社子会社との間に特別な利害関係はありません。また、直近10年間においてもこれ以外に記載すべき事項はありません。なお、同氏を社外取締役に選任している理由は、複数企業における経営者としての豊富な経験と深い見識を有していることなどであり、その専門的見地から経営を独立的な立場で監督する役割を果たしております。

社外監査役の坪沼一成は、公認会計士および税理士として会計および財務に関する相当な知識を有しており、同氏の高い専門性を当社の監査業務に活かしていただくため選任しております。また、当社は同氏を札幌証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外監査役の西本裕登は、税理士として税務および会計に関する相当な知識を有しており、同氏の高い専門性を当社の監査業務に活かしていただくため選任しております。また、当社は同氏を札幌証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外監査役の小寺正史は、弁護士として企業法務およびリスク管理面に精通し、広い見識を有していることから、同氏の高い専門性を当社の監査業務に活かしていただくため選任しております。また、当社は同氏を札幌証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

なお、社外取締役および社外監査役との人的関係、資本的関係または取引関係等について、特別な利害関係はありません。

また、社外取締役および社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準または方針はないものの、選任にあたっては、札幌証券取引所の「企業行動規範に関する規則」および「企業行動規範に関する規則の取扱い」を参考しております。

### （参考）

札幌証券取引所においては、独立役員として、社外取締役又は社外監査役の中から、一般株主と利益相反の生じるおそれがない者を確保することが義務付けられております。「企業行動規範に関する規則の取扱い」において、一般株主と利益相反の生じる恐れがあると判断する場合の判断要素を規定しております。

「企業行動規範に関する規則の取扱い」6.(2) d

独立役員の確保義務の違反に対する公表措置等の要否の判断は、独立役員として届け出る者が、次のaからeまでのいずれかに該当している場合におけるその状況等を総合的に勘案して行います。

- (a)当該会社の親会社又は兄弟会社の業務執行者
- (b)当該会社を主要な取引先とする者若しくはその業務執行者又は当該会社の主要な取引先若しくはその業務執行者
- (c)当該会社から役員報酬以外に多額の金銭その他の財産を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう。）
- (d)最近において(a)から前(c)までに該当していた者
- (e)次のイからハまでのいずれかに掲げる者（重要でない者を除く。）の近親者
  - イ．(a)から前(d)までに掲げる者
  - ロ．当該会社又はその子会社の業務執行者（社外監査役を独立役員として指定する場合にあっては、業務執行者でない取締役又は会計参与を含む。）
  - ハ．最近において前ロに該当していた者

なお、社外取締役および社外監査役の当社株式の保有状況は、役員一覧a．取締役の状況に記載しております。

**社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係**

当社は社外取締役に経営者としての経験が豊富な2名を選任し、社外監査役3名には弁護士、公認会計士および税理士を選任しております。社外取締役は経営の豊富な経験を基に取締役会において、また、社外監査役は専門的な見地から取締役会および監査役会において、意見を述べております。さらに、2017年度から年2回社外役員意見交換会を開催し、社外取締役と社外監査役が毎回コーポレート・ガバナンスに関するテーマについて当社代表取締役を交えて意見交換を行っております。

社外監査役は、すべての取締役会に出席し、重要な意思決定に際して必要に応じて意見を述べているほか、各取締役および執行役員から業務執行の状況について報告を受けるとともに、監査役会において常勤監査役から子会社を含めた監査実施状況や問題点等について報告を受け、必要に応じて意見を述べております。さらには、定期的に行われる子会社監査役が出席するグループ監査役連絡会等を通じて、子会社監査役および内部監査部門との意見交換を行い、各子会社の監査実施状況や問題点等についての情報を共有するとともに、必要に応じて意見を述べております。

また、会計監査人とは、適時に意見交換や情報の共有等を行い、必要に応じて常勤監査役が実地棚卸等の監査に立ち会うなど十分な連携を図っております。2019年度は会計監査人による監査役会及び常勤監査役とのコミュニケーションを6回実施しております。

## (3) 【監査の状況】

**監査役監査の状況****a. 組織・人員**

当社の監査役会は、常勤監査役1名、社外監査役3名の4名で構成されております。

役職名	氏名	経歴等	監査役会出席率
常勤監査役	古井 新悦	金融機関における経験から会計および財務に関する相当な知識を有しております。	100% (13/13回)
社外監査役 (独立役員)	坪沼 一成	公認会計士及び税理士として会計および財務に関する相当な知識を有しております。	100% (13/13回)
社外監査役 (独立役員)	西本 裕登	税理士として税務及び会計に関する相当な知識を有しております。	100% (13/13回)
社外監査役 (独立役員)	小寺 正史	弁護士として法務及びリスク管理面に関する相当な知識を有しております。	100% (13/13回)

**b. 監査役会の活動状況**

## (重点方針)

企業集団におけるコンプライアンス体制および内部統制システムの構築・運用状況への監視強化

## (監査役会)

各監査役は、監査役会の定めた監査方針や業務分担、監査計画に従い、取締役会、執行役員会および各事業ごとの会議等への出席、取締役等からの職務執行状況の報告や重要な決裁書類等の閲覧、業務および財産の状況の調査等により取締役の業務執行の厳正な監査を実施しております。当期において、監査役会は13回開催され、そのうち実地調査を兼ねた子会社施設の視察を3回実施しております。

## (グループ監査役連絡会)

監査役とグループ各社の監査役によってグループ監査役連絡会を定例的に開催し、子会社監査役との情報共有を図ることで、コーポレート・ガバナンスの更なる充実に向けた取り組みを行っております。当期において、グループ監査役連絡会は9回開催され、監査役の出席率は、すべての監査役が100%でした。

## (監査法人とのコミュニケーション)

会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人により会計監査等の報告を受け、意見交換を行い、会計監査人との連携を図っております。当期において、監査法人とのコミュニケーションを6回開催しております。

## (社外役員意見交換会・子会社株主総会)

監査役と社外取締役および当社代表取締役による社外役員意見交換会を半期に1回開催し、コーポレート・ガバナンスおよびグループガバナンス等の問題についての意見交換を行っております。当期において、社外役員意見交換会を2回開催しております。

また、2019年6月に開催された子会社株主総会に監査役全員が出席し、各子会社の社長から各社の状況と今後の戦略等について説明を受け、質疑応答を行っております。

**c. 監査役会の主な検討・報告事項**

## (検討事項)

- ・第13期事業年度「監査報告書」作成
- ・監査役会議長、常勤監査役および特定監査役の選定
- ・監査役の報酬等に関する協議
- ・監査方針、監査業務分担および監査計画
- ・2019年度の会計監査人の監査報酬額
- ・賞罰委員会の運営における問題点とその対応策について
- ・会計監査人の再任（会計監査人の評価基準項目による評価結果）

## (報告事項)

- ・2019年度版 監査報酬実態調査報告書および監査実施状況調査(2017年度)
- ・内部監査実施結果および2020年度内部監査実施計画

## (定例報告)

- ・子会社拠点等実査報告
- ・会計監査及び内部統制関連報告

・会計監査人(EY新日本有限責任監査法人)の監査日程・報告等

### 内部監査の状況

当社は、内部監査に関する専門知識を有する5名のスタッフからなるリスク管理部による、当社グループにおける適法・効率的な業務執行の確保のための監査を実施し、問題点の指摘と改善に向けた提言を行っております。その報告を監査役会へ行うことで、相互連携しております。

また、当社では財務報告に係る内部統制システムの構築と適正な運営に向け、代表取締役の諮問機関としてオペレーション本部長を委員長とする「内部統制委員会」を設置し、内部監査部門、監査役および会計監査人との連携の上で各事業における統制状況の確認ならびに適正な推進を行っております。

### 会計監査の状況

#### a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

#### b. 継続監査期間

1993年以降

#### c. 業務を執行した公認会計士

松本 雄一氏

萩原 靖之氏

#### d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士11名、補助者17名であり、当社は公正で独立した立場から会計監査を受けております。

#### e. 監査法人の選定方針と理由

当社が監査法人を選定するに当たり、以下を考慮しております。

- ・会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれにも該当しないこと。
- ・会計監査人の独立性、職務執行状況を総合的に勘案し、問題がないこと。

なお、監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合など、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められた場合は、当該会計監査人の解任を検討し、解任が妥当と認められる場合には監査役全員の同意に基づき、監査役会として会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

#### f. 監査及び監査役会による監査人の評価

監査役会において、公益社団法人日本監査役協会作成の「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を参考にして、当社が作成した評価基準項目に基づき、当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人(以下、「同法人」とする。)の業務執行の状況の評価いたしました。

その結果、同法人の監査業務の執行状況については相当であると判断しましたので、同法人を会計監査人として再任することを決議しております。

**監査報酬の内容等****a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容**

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	27	-	29	-
連結子会社	11	-	11	-
計	39	-	41	-

**b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)**

該当事項はありません。

**c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容**

該当事項はありません。

**d. 監査公認会計士等の提出会社及び連結子会社に対する非監査業務の内容**

該当事項はありません。

**e. 監査報酬の決定方針**

当社は、監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針を特に定めておりませんが、監査証明業務が十分に行われることを前提としたうえで、業務の特性や監査計画などを総合的に勘案し、監査役会の同意を得て、取締役会の決議により決定しております。

**f. 会計監査人の報酬等について監査役会が同意した理由**

当監査役会は、取締役、社内関係部署および会計監査人から必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積の算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意を行っております。

## (4) 【役員の報酬等】

**役員報酬の内容**

提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)		対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	
取締役 (社外取締役を除く)	82	47	35	4
監査役 (社外監査役を除く)	6	6	-	1
社外取締役	7	7	-	2
社外監査役	12	12	-	3
計	108	73	35	10

- (注) 1. 当事業年度末現在の人員は、取締役5名、監査役4名であります。上記取締役の員数と相違しておりますのは、第13回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名が含まれているためであります。
2. 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
3. 各取締役の報酬額は、株主総会で決定された報酬枠の範囲内で、職位別の基準報酬額に、業績等に応じてあらかじめ定められた率を乗じて算定しております。
4. 2006年6月開催の株式会社ほくやく第57回定時株主総会により、取締役の報酬限度額は年額5億円以内、監査役の報酬限度額は年額1億円以内と決議いただいております。

**提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等**

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため記載しておりません。

**役員報酬の決定方法**

当社の役員報酬は、2006年6月28日開催の「株式会社ほくやく 第57回定時株主総会」における「株式移転による完全親会社設立の件」において、取締役報酬は年額5億円以内として決議されております。

また、当社の年額の役員報酬は、取締役および執行役員の報酬総額を取締役会で承認し、役員の個人別支給額については代表取締役社長に一任しております。

**定額報酬と業績連動報酬の支給額割合**

当社(グループ会社を含む)の役員報酬は、定額報酬部分と業績連動報酬部分(役員賞与)に分かれております。定額報酬部分と業績連動報酬部分の比率は以下のとおりとなり、業績連動報酬部分は役職が重くなるほどその割合は高くなっております。

	役員報酬		
	定額報酬部分	業績連動報酬部分	合計
代表取締役	67.2%	32.8%	100.0%
取締役	69.7~74.8%	25.2~30.3%	100.0%
専務・常務執行役員	70.7~74.8%	25.2~29.3%	100.0%
執行役員	89.5%	10.5%	100.0%

**業績連動報酬の決定にあたって重視する指標と理由**

当社では、業績連動報酬の決定にあたって「経常利益」を重視しております。当社の利益体系においては、本業での利益を示す営業利益のほか手数料等の営業外収益においても重要な利益要素を占めていることから、それらを含めた経常利益を当社の実力ととらえ、重要な指標としております。

**業績連動報酬の決定方法**

役員の業績連動報酬額の決定にあたっては、年間の経常利益実績に重点を置いており、重要業績指標として「a. 経常利益計画達成率基準」および「b. 経常利益率基準」の二つの要素を評価要素として、あらかじめ定められた役員個人別の基本額に上記aおよびbの率を乗じて（計算式＝基本額×a×b）算出しております。

a、bそれぞれの指標については、あらかじめ執行役員会で検討された以下の基準表を用いており、決定にあたっての恣意性を排除しております。

**a. 経常利益計画達成率基準**

支給基準	代表取締役	専務（執行役員）		執行役員
		取締役	常務（執行役員）	
130%以上	120%			
105%以上～130%未満	110%			
95%以上～105%未満	100%			
85%以上～95%未満	75%	80%	85%	95%
70%以上～85%未満	70%	75%	80%	85%
40%以上～70%未満	50%	55%	60%	70%
40%未満	30%	35%	40%	50%

（注）1. 計画達成率は、上期（第1～第2四半期の累計）計画達成率と下期（第3～第4四半期の累計）計画達成率の平均を用いる。

2. 経常利益計画を達成した場合であっても、前年比減益の場合は原則として達成率を「100%」とする。

**b. 経常利益率基準（基本基準）**

経常利益率	支給基準
2.0%以上	150%
1.5%以上～2.0%未満	130%
1.0%以上～1.5%未満	100%
0.7%以上～1.0%未満	70%
0.5%以上～0.7%未満	50%
0.0%以上～0.5%未満	30%
0.0%未満	0%

（注）介護事業および薬局事業においては、別途以下の基準を用いている。

## 《 介護事業 》

経常利益率	支給基準
11.0%以上	150%
9.0%以上～11.0%未満	130%
7.0%以上～9.0%未満	100%
5.0%以上～7.0%未満	70%
3.0%以上～5.0%未満	50%
0.0%以上～3.0%未満	30%
0.0%未満	0%

《 薬局事業 》

経常利益率	支給基準
4.5%以上	150%
3.5%以上～4.5%未満	130%
2.5%以上～3.5%未満	100%
1.5%以上～2.5%未満	70%
0.8%以上～1.5%未満	50%
0.0%以上～0.8%未満	30%
0.0%未満	0%

なお、当事業年度における取締役の業績連動報酬部分に係る指標の計画と実績は以下のとおりです。

a. 経常利益計画達成率基準

	計画(百万円)	実績(百万円)	達成率(%)
上期	1,250	1,898	151.9
下期	1,550	2,222	143.4
平均	-	-	147.6

b. 経常利益率基準

1.70%

**取締役会の活動内容**

連結会計年度における経営成績を勘案し、報酬の方針および報酬額について審議のうえ、2019年6月27日付の取締役会において、固定月額報酬および業績連動報酬の算定方法を決議しております。



## (5) 【株式の保有状況】

当社は、子会社の経営管理を行うことを主たる業務としております。当社が保有する株式は全て関係会社株式であり、それ以外の保有目的が純投資目的若しくは純投資目的以外の目的の株式は保有しておりません。

当社および連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）株式会社ほくやくについては以下のとおりであります。

**投資株式の区分の基準および考え方**

当社は、投資株式について、株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的とし、当社の持続的な成長のための経営戦略をも意識して保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。純投資目的である投資株式については、原則、当社の資本コストに見合っているかどうかを判断基準として、株式価値の変動と配当額を加味した「株主総利回り」を一つの指標としております。

$$\text{株主総利回り} = \frac{\text{対象事業年度末日における株価（時価）} + \text{対象事業年度の年間配当額}}{\text{取得時の株価}}$$

**保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式****a．保有方針および保有の合理性を検証する方法ならびに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容**

当社は、持続的な成長と社会的価値、経済的価値を高めるため、業務提携、製品の安定調達など経営戦略の一環として、また、取引先および地域社会との良好な関係を構築し、事業の円滑な推進を図るため必要と判断する企業の株式を保有しています。

当社は、保有の意義が薄れたと考えられる政策保有株式については、できる限り速やかに処分・縮減をしていく基本方針のもと、取締役会において、毎期、個別の政策保有株式について、政策保有の意義を検証し、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資すると認められない株式がある場合は、その検証の結果を開示するとともに、株主として相手先企業との必要十分な対話を行います。対話の実施によっても、改善が認められない株式については、適時・適切に売却します。

但し、当社は価格変動によるリスク回避および資産効率の向上の観点から、投資先との事業上の関係や当社との協業に必要がある場合を除き、これを保有しないことを基本方針としています。

**b．銘柄数および貸借対照表計上額**

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	26	527
非上場株式以外の株式	25	5,559

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	1	0	取引先持株会を通じた株式の取得
非上場株式以外の株式	4	27	取引先持株会を通じた株式の取得

(注) 銘柄数に株式分割により増加した銘柄は含めておりません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	2	30
非上場株式以外の株式	-	-

## c. 特定投資株式およびみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

## 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
エーザイ株式会社	211,099	208,477	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (株式数が増加した理由)医薬品専門情報収集等を強化するため取引先持株会に加入し株式を取得 (定量的な保有効果) (注)	有
	1,674	1,295		
大塚ホールディングス株式会社	170,640	170,640	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	721	742		
小野薬品工業株式会社	263,930	263,930	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	656	572		
東邦ホールディングス株式会社	260,800	260,800	(保有目的)業界動向把握のため (定量的な保有効果) (注)	有
	591	720		
キッセイ薬品工業株式会社	147,859	146,887	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (株式数が増加した理由)医薬品専門情報収集等を強化するため取引先持株会に加入し株式を取得 (定量的な保有効果) (注)	有
	411	425		
株式会社バイタル ケーエスケーホールディングス	307,000	307,300	(保有目的)主として医薬品卸売事業における協業関係維持・強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	337	335		
持田製薬株式会社	80,800	40,400	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (株式数が増加した理由)株式分割によるもの (定量的な保有効果) (注)	有
	336	458		
大日本住友製薬株式会社	168,000	168,000	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	235	459		
久光製薬株式会社	45,718	44,592	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (株式数が増加した理由)医薬品専門情報収集等を強化するため取引先持株会に加入し株式を取得 (定量的な保有効果) (注)	有
	230	226		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社ほくやく フィナンシャルグループ	105,101	105,101	(保有目的)当社グループの安定的な資金調達および金融専門情報取得等の金融取引関係の円滑化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	101	121		
株式会社北洋銀行	440,500	440,500	(保有目的)当社グループの安定的な資金調達および金融専門情報取得等の金融取引関係の円滑化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	89	122		
小林製薬株式会社	5,941	5,834	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (株式数が増加した理由)医薬品専門情報収集等を強化するため取引先持株会に加入し株式を取得 (定量的な保有効果) (注)	無
	59	54		
中道リース株式会社	100,000	100,000	(保有目的)地場企業としての関係強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	44	47		
扶桑薬品工業株式会社	10,300	10,300	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	21	26		
わかもと製薬株式会社	77,466	77,466	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	17	21		
日本ケミファ株式会社	2,807	2,807	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	6	8		
株式会社三井住友 フィナンシャルグループ	2,160	2,160	(保有目的)当社グループの安定的な資金調達および金融専門情報取得等の金融取引関係の円滑化のため (定量的な保有効果) (注)	無
	5	8		
第一生命ホールディングス株式会社	2,900	2,900	(保有目的)保険取引関係の円滑化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	3	4		
武田薬品工業株式会社	1,000	1,000	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	3	4		
森下仁丹株式会社	1,320	1,320	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	無
	2	2		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
大正製薬ホールディングス株式会社	330	330	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	有
	2	3		
日本ハム株式会社	500	500	(保有目的)地場関連企業としての支援のため (定量的な保有効果) (注)	無
	1	1		
北海道電力株式会社	2,868	2,868	(保有目的)地場企業としての関係強化のため (定量的な保有効果) (注)	無
	1	1		
イワキ株式会社	2,822	2,822	(保有目的)主として医薬品卸売事業における安定的な商品取引関係および医薬品専門情報収集等の強化のため (定量的な保有効果) (注)	無
	1	1		
雪印メグミルク株式会社	103	103	(保有目的)地場関連企業として関係強化 (定量的な保有効果) (注)	無
	0	0		

(注)当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、期末時点の保有株式について、純投資株式の保有便益とともに、政策保有の意義を検証いたしました。2020年3月31日を基準日とした検証の結果、現状保有する政策株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認いたしました。

みなし保有株式

該当事項はありません。

#### 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	28	7,549	30	7,626

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	129	6	(-)

(注)1.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、「評価損益の合計額」は記載しておりません。

2.「評価損益の合計額」の( )は外書きで、当事業年度の減損処理額であります。

**当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの  
該当事項はありません。**

**当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの  
該当事項はありません。**

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。
- また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の連結財務諸表および事業年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、財務諸表を適正に作成できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計事務所・監査法人等が主催する研修会への参加ならびに会計専門書の定期購読を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	20,913	21,553
受取手形及び売掛金	547,268	50,032
商品及び製品	15,577	15,607
仕掛品	0	1
その他	6,562	6,330
貸倒引当金	28	27
流動資産合計	90,294	93,498
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	16,526	18,254
減価償却累計額	10,203	10,213
建物及び構築物(純額)	26,322	28,040
土地	2,477,329	2,484,429
建設仮勘定	763	190
その他	3,519	4,104
減価償却累計額	2,977	3,036
その他(純額)	542	1,068
有形固定資産合計	14,958	17,729
無形固定資産		
のれん	2,119	1,387
ソフトウェア	501	507
その他	92	328
無形固定資産合計	2,714	2,223
投資その他の資産		
投資有価証券	1,215,543	1,215,589
長期売掛金	361	238
破産更生債権等	0	0
長期貸付金	314	281
繰延税金資産	316	428
退職給付に係る資産	12	44
その他	763	783
貸倒引当金	214	163
投資その他の資産合計	17,097	17,201
固定資産合計	34,770	37,154
資産合計	125,064	130,653

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,567,437	2,69,553
電子記録債務	5,276	1,334
1年内返済予定の長期借入金	2	1
未払法人税等	504	1,263
賞与引当金	809	823
役員賞与引当金	128	156
返品調整引当金	53	44
その他	1,345	1,456
流動負債合計	70,557	74,633
固定負債		
長期借入金	22	20
繰延税金負債	1,963	1,577
再評価に係る繰延税金負債	120	120
退職給付に係る負債	529	628
長期末払金	283	295
資産除去債務	267	468
その他	219	178
固定負債合計	3,405	3,290
負債合計	73,963	77,923
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金	11,821	11,821
利益剰余金	34,123	35,767
自己株式	607	607
株主資本合計	46,337	47,980
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	6,016	6,044
土地再評価差額金	1,100	1,100
退職給付に係る調整累計額	156	203
その他の包括利益累計額合計	4,759	4,741
非支配株主持分	4	6
純資産合計	51,101	52,729
負債純資産合計	125,064	130,653



## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	235,153	243,102
売上原価	4 216,942	4 223,750
売上総利益	18,211	19,351
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	913	996
給料及び手当	7,903	8,145
賞与引当金繰入額	680	706
役員賞与引当金繰入額	128	156
退職給付費用	337	347
法定福利費	1,278	1,335
賃借料	294	298
その他	4,216	4,390
販売費及び一般管理費合計	15,752	16,377
営業利益	2,458	2,973
営業外収益		
受取利息	6	6
受取配当金	258	273
受取事務手数料	479	507
不動産賃貸料	139	139
持分法による投資利益	88	108
貸倒引当金戻入額	29	52
その他	171	218
営業外収益合計	1,174	1,306
営業外費用		
支払利息	2	0
不動産賃貸原価	109	92
遊休資産諸費用	28	32
持分法による投資損失	-	1
その他	38	30
営業外費用合計	180	158
経常利益	3,452	4,121
特別利益		
固定資産売却益	1 -	1 41
投資有価証券売却益	-	25
負ののれん発生益	9	179
特別利益合計	9	246

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
特別損失		
固定資産売却損	24	20
固定資産除却損	37	39
投資有価証券売却損	-	0
投資有価証券評価損	-	136
減損損失	565	5828
段階取得に係る差損	18	-
特別損失合計	96	975
税金等調整前当期純利益	3,365	3,391
法人税、住民税及び事業税	1,218	1,854
法人税等調整額	44	508
法人税等合計	1,263	1,345
当期純利益	2,102	2,046
非支配株主に帰属する当期純利益	2	2
親会社株主に帰属する当期純利益	2,099	2,043

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
当期純利益	2,102	2,046
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	212	28
退職給付に係る調整額	20	46
その他の包括利益合計	1,219	1,218
包括利益	2,294	2,027
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,292	2,025
非支配株主に係る包括利益	2	2

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,000	11,821	32,432	518	44,735
当期変動額					
剰余金の配当			401		401
親会社株主に帰属する当期純利益			2,099		2,099
自己株式の取得				88	88
土地再評価差額金の取崩			6		6
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	-	-	1,691	88	1,602
当期末残高	1,000	11,821	34,123	607	46,337

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	5,803	1,107	136	4,560	2	49,298
当期変動額						
剰余金の配当						401
親会社株主に帰属する当期純利益						2,099
自己株式の取得						88
土地再評価差額金の取崩		6		6		-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	212		20	192	2	194
当期変動額合計	212	6	20	198	2	1,803
当期末残高	6,016	1,100	156	4,759	4	51,101

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,000	11,821	34,123	607	46,337
当期変動額					
剰余金の配当			400		400
親会社株主に帰属する当期純利益			2,043		2,043
自己株式の取得				0	0
土地再評価差額金の取崩					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	-	-	1,643	0	1,642
当期末残高	1,000	11,821	35,767	607	47,980

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	6,016	1,100	156	4,759	4	51,101
当期変動額						
剰余金の配当						400
親会社株主に帰属する当期純利益						2,043
自己株式の取得						0
土地再評価差額金の取崩						-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28		46	18	2	15
当期変動額合計	28	-	46	18	2	1,627
当期末残高	6,044	1,100	203	4,741	6	52,729

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	3,365	3,391
減価償却費	943	1,056
のれん償却額	177	173
負ののれん発生益	9	179
貸倒引当金の増減額(は減少)	62	53
受取利息及び受取配当金	265	279
支払利息	2	0
持分法による投資損益(は益)	88	106
固定資産売却損益(は益)	4	41
固定資産除却損	7	9
投資有価証券売却損益(は益)	-	24
投資有価証券評価損益(は益)	-	136
減損損失	65	828
段階取得に係る差損益(は益)	18	-
売上債権の増減額(は増加)	789	2,342
たな卸資産の増減額(は増加)	449	27
仕入債務の増減額(は減少)	104	2,627
未払消費税等の増減額(は減少)	134	36
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	30	20
賞与引当金の増減額(は減少)	11	9
役員賞与引当金の増減額(は減少)	16	27
未収歩戻金の増減額(は増加)	728	465
預り金の増減額(は減少)	14	57
その他の資産の増減額(は増加)	1,305	1,089
その他の負債の増減額(は減少)	69	1,432
小計	4,004	4,397
利息及び配当金の受取額	265	279
利息の支払額	2	0
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	1,653	69
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,613	4,745

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	1,636	3,525
有形固定資産の売却による収入	9	176
無形固定資産の取得による支出	131	473
無形固定資産の売却による収入	0	-
投資有価証券の取得による支出	35	37
投資有価証券の売却による収入	-	77
関係会社株式の取得による支出	10	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	2 26	2 101
事業譲受による支出	110	-
貸付けによる支出	0	2
貸付金の回収による収入	31	29
その他	6	8
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,862</b>	<b>3,662</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の返済による支出	0	-
長期借入れによる収入	650	-
長期借入金の返済による支出	651	2
自己株式の増減額（は増加）	88	0
配当金の支払額	401	399
リース債務の返済による支出	37	42
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>530</b>	<b>444</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	220	639
現金及び現金同等物の期首残高	20,693	20,913
現金及び現金同等物の期末残高	1 20,913	1 21,553

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 18社

連結子会社名は、「第1 企業の概況 4. 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

上記のうち、株式会社ノバメディカルにつきましては、2019年4月1日付で同社の株式を取得したことにより当連結会計年度より連結の範囲に含めております。これにより、当連結会計年度において連結子会社が1社増加いたしました。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数 3社

会社名 株式会社アグロジャパン、株式会社長澤薬局、株式会社リードスペシャリティーズ

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

a. 時価のあるもの

決算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、売却原価は主として移動平均法により算定)

b. 時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

主として移動平均法による原価法(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

有形固定資産

a. リース資産以外の有形固定資産

定率法を採用しております。

(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)ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、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。

建物及び構築物 2~50年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

b. 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。

無形固定資産

a. リース資産以外の無形固定資産

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)に基づく定額法を採用しております。

b. 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。



#### 長期前払費用

定額法を採用しております。

#### 少額減価償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。

#### (3) のれんの償却方法及び償却期間

一定の年数(5~17年)で均等償却を採用しております。

#### (4) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金および容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクを負わない取得日から3カ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

#### (5) 重要な引当金の計上基準

##### 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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。

##### 返品調整引当金

連結会計年度末日後の返品に備えるため、返品による損失見込額を計上しております。

##### 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

##### 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

#### (6) 退職給付に係る会計処理の方法

##### 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計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。

##### 数理計算上の差異及び過去勤務債務費用の費用処理方法

過去勤務債務費用については、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費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計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日翌連結会計年度から費用処理しております。

##### 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債および退職給付費用の計算に、退職一時金制度については、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とし、企業年金制度については、直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

#### (7) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「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 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

#### (1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

#### (2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「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 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

#### (1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

#### (2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

**（１）概要**

国際会計基準審議会（IASB）が2003年に公表した国際会計基準（IAS）第1号「財務諸表の表示」（以下「IAS第1号」）第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準（以下「本会計基準」）が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則（開示目的）を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

**（２）適用予定日**

2021年3月期の年度末から適用します。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

**（１）概要**

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかな場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解（注1-2）の定めを引き継ぐこととされております。

**（２）適用予定日**

2021年3月期の年度末から適用します。

**（追加情報）**

当連結会計年度において、新型コロナウイルス感染症の拡大による当社グループの各事業の経営成績に与える影響は軽微なものとなっております。

今後につきましては、同感染症の拡大により、医療機器卸売事業においては、一部で商品の販売の遅れや従業員の勤務形態への影響が認められ、また、薬局事業においては緊急性が低い診療の減少等による処方箋の減少が認められるものの、当社グループの各事業に対する通期の業績への大幅なマイナスの影響は現時点では顕在化されておられません。その結果、のれんおよび固定資産の減損損失、ならびに繰延税金資産の回収可能性に係る見積りを行うにあたり、現時点において同感染症の影響は限定的と判断しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大は不確実性が高いため、影響が長期化した場合、各種見積りに影響を及ぼすことで翌連結会計年度の当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
投資有価証券(株式)	776百万円	880百万円

## 2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
建物及び構築物	135百万円	81百万円
土地	180	118
投資有価証券	599	671
計	914	871

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
買掛金	4,564百万円	4,956百万円

## 3 保証債務

次の連結会社以外の得意先について、金融機関からの借入等に対し、債務保証(連帯保証)を行っております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
(株)三育	96百万円	88百万円
他	4	2
計	100	90

## 4 事業用土地の再評価

土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号 最終改正2001年3月31日)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

- ・再評価の方法...土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額により算出しております。

- ・再評価を行った年月日...2002年3月31日

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	12百万円	12百万円

## 5 連結会計年度末日満期手形等

連結会計年度末日満期手形等の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。なお、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形等を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
受取手形	117百万円	-百万円
支払手形	712	-
電子記録債務	1	-

## (連結損益計算書関係)

## 1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
建物及び構築物	- 百万円	0百万円
土地	-	41
車両運搬具	-	0
計	-	41

## 2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
建物	4百万円	- 百万円
車両運搬具	-	0
電話加入権	0	-
計	4	0

## 3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
建物	7百万円	8百万円
器具備品	0	1
計	7	9

## 4 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
	9百万円	435百万円

## 5 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

場所	用途	種類
北海道釧路市	遊休資産	建物および土地

当社グループは、原則として支店・店舗別に区分し、賃貸用不動産および将来の使用が見込まれていない遊休資産については、個々の物件を単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、事業の用に供していない遊休資産のうち、時価が著しく下落した資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（65百万円）として計上しました。その内訳は、建物及び構築物22百万円および土地43百万円であります。なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、建物および土地については不動産鑑定評価額等により評価しております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

場所	用途	種類
札幌市北区	遊休資産	建物および土地
札幌市中央区	販売設備	建物、器具備品およびソフトウェア
北海道函館市	販売設備	建物
北海道帯広市	販売設備	建物、土地および器具備品
北海道旭川市	販売設備	建物等
株式会社カエデ	-	のれん

当社グループは、原則として支店・店舗別に区分し、賃貸用不動産および将来の使用が見込まれていない遊休資産については、個々の物件を単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、営業に係る収入が原価を大幅に下回っていることより、収益性が著しく低下したこと、および、事業の用に供していない遊休資産のうち、時価が著しく下落した資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（270百万円）として計上しました。その内訳は、建物及び構築物112百万円、土地153百万円、器具備品4百万円、ソフトウェア0百万円およびその他0百万円であります。なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、建物および土地については不動産鑑定評価額等により評価しております。

薬局事業において、当社の連結子会社である株式会社カエデは、将来の収益を見直した結果、当該資産グループののれんの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（558百万円）として特別損失に計上しております。なお、回収可能額は、割引率6.70%として算出した使用価値により測定しております。

## (連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	328百万円	75百万円
組替調整額	-	129
計	328	54
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	64	94
組替調整額	33	28
計	31	65
税効果調整前合計	296	11
税効果額	104	6
その他の包括利益合計	192	18

## 2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	328百万円	54百万円
税効果額	116	25
税効果調整後	212	28
土地再評価差額金：		
税効果額	-	-
税効果調整後	-	-
退職給付に係る調整額：		
税効果調整前	31	65
税効果額	11	19
税効果調整後	20	46
その他の包括利益合計		
税効果調整前	296	11
税効果額	104	6
税効果調整後	192	18

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

## 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(千株)	当連結会計年度増 加株式数(千株)	当連結会計年度減 少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	24,400	-	-	24,400
合計	24,400	-	-	24,400
自己株式				
普通株式(注)	757	103	-	860
合計	757	103	-	860

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加は市場買付による103千株および単元未満株式の買取り0千株によるものであります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 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
2018年4月23日 取締役会	普通株式	224	9.50	2018年3月31日	2018年6月28日
2018年11月6日 取締役会	普通株式	177	7.50	2018年9月30日	2018年11月30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	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2019年4月18日 取締役会	普通株式	223	利益剰余金	9.50	2019年3月31日	2019年6月28日



当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

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（千株）	当連結会計年度増 加株式数（千株）	当連結会計年度減 少株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	24,400	-	-	24,400
合計	24,400	-	-	24,400
自己株式				
普通株式（注）	860	0	-	861
合計	860	0	-	861

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加は単元未満株式の買取り0千株によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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
2019年4月18日 取締役会	普通株式	223	9.50	2019年3月31日	2019年6月28日
2019年11月6日 取締役会	普通株式	176	7.50	2019年9月30日	2019年11月29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	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり配 当額（円）	基準日	効力発生日
2020年4月20日 取締役会	普通株式	223	利益剰余金	9.5	2020年3月31日	2020年6月26日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

## 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲載されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
現金及び預金勘定	20,913百万円	21,553百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	20,913	21,553

## 2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

株式の追加取得により持分法適用関連会社でありました有限会社久山薬局を連結したことに伴う連結開始時の資産および負債の内訳ならびに株式の取得価額と取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	125百万円
固定資産	26
流動負債	26
固定負債	50
負ののれん発生益	9
小計	65
支配獲得時の持分法評価額	51
段階取得に係る差損	18
(有)久山薬局の取得価額	32
(有)久山薬局の現金及び現金同等物	59
差引:(有)久山薬局取得による収入	26

当連結会計年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

株式の取得により新たに株式会社ノバメディカルを連結したことに伴う連結開始時の資産および負債の内訳ならびに株式の取得価額と取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	1,195百万円
固定資産	362
流動負債	1,111
固定負債	106
負ののれん発生益	179
(株)ノバメディカルの取得価額	160
(株)ノバメディカルの現金及び現金同等物	261
差引:(株)ノバメディカル取得による収入	101

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、医薬品卸売事業におけるコンピュータ端末機、医療機器卸売事業における社用車および調剤事業における調剤機器等(「車両運搬具」、「器具備品」)であります。

無形固定資産

主として、医薬品卸売事業および医療機器卸売事業におけるソフトウェアであります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. ファイナンス・リース取引(貸主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

3. オペレーティング・リース取引(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
1年内	31	31
1年超	1,354	1,323
合計	1,385	1,354

4. 転リース取引に該当し、かつ、利息相当額控除前の金額で連結貸借対照表に計上している額  
重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

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、資金運用は基本的に行っておりません。また、当社グループは重要な借入がなく、業務を遂行するために必要な設備投資は、基本的に自己資金で賄っております。デリバティブおよび投機的な取引は一切行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形および売掛金は、得意先の信用リスクに晒されております。また、一部の売掛金および長期売掛金は、得意先の信用リスクのほか、回収までの期間リスクに晒されております。

投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形および買掛金は、そのほとんどが6カ月以内の支払期日です。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク

当社グループでは、オペレーション本部内に債権管理担当部門を設け、債権管理規程に基づき、得意先ごとの残高および回収状況の管理を行うとともに、得意先の信用状況を必要の都度把握する体制を徹底しております。

期間リスク

当社グループでは、オペレーション本部内に債権管理担当部門を設け、得意先ごとの残高および回収状況の管理を行うとともに、回収期間の短縮促進を指導・徹底しております。

市場リスク

投資有価証券の価格変動リスクについては、経理部門において定期的に保有状況と時価や発行体の財務状況を把握し、取締役会で報告ならびに今後の対応を検討する体制としております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には、決算状況等を勘案して合理的に算定された価額が含まれております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およ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）。

前連結会計年度（2019年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額(百万円)
現金及び預金	20,913	20,913	-
受取手形及び売掛金	47,268	47,268	0
投資有価証券	14,126	14,126	-
長期売掛金	361		
貸倒引当金	177		
	184	184	0
資産計	82,493	82,493	0
支払手形及び買掛金	67,437	67,437	-
電子記録債務	276	276	-
負債計	67,713	67,713	-

当連結会計年度（2020年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額(百万円)
現金及び預金	21,553	21,553	-
受取手形及び売掛金	50,032	50,035	3
投資有価証券	14,079	14,079	-
長期売掛金	238		
貸倒引当金	139		
	98	99	0
資産計	85,763	85,767	3
支払手形及び買掛金	69,553	69,553	-
電子記録債務	1,334	1,334	-
負債計	70,887	70,887	-

（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

現金及び預金、 受取手形及び売掛金

これらは短期間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、一部の売掛金は、回収スケジュールに応じた国債応募利回りをを用い、時価を算定しております。

投資有価証券

これらの時価については、取引所の価格によっております。

長期売掛金

これらの時価については、回収スケジュールに応じた国債応募利回りをを用い、時価を算定しております。

また、一部の売掛金および長期売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除してあります。

負債

支払手形及び買掛金、 電子記録債務

これらは短期間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。

## 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	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
優先株式	211	198
非上場株式	429	429
関係会社株式	776	880
合計	1,417	1,509

これらについては、市場価額がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「資産 投資有価証券」には含めておりません。

## 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2019年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	20,913	-	-	-
受取手形及び売掛金	47,043	225	-	-
長期売掛金	50	212	1	-
合計	68,007	437	1	-

(注) 長期売掛金96百万円については回収スケジュールの予測が困難なため、除外しております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	21,553	-	-	-
受取手形及び売掛金	49,188	844	-	-
長期売掛金	50	108	1	0
合計	70,791	952	1	0

(注) 長期売掛金77百万円については回収スケジュールの予測が困難なため、除外しております。

## (有価証券関係)

## 1. 売買目的有価証券

前連結会計年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)及び当連結会計年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

該当事項はありません。

## 2. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)及び当連結会計年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

該当事項はありません。

## 3. その他有価証券

前連結会計年度(2019年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	13,813	5,052	8,761
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	13,813	5,052	8,761
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	312	438	125
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	312	438	125
合計		14,126	5,490	8,635

(注) 優先株式(連結貸借対照表計上額 211百万円)および非上場株式(連結貸借対照表計上額 429百万円)については、市場価額がなく、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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2020年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	13,816	5,070	8,746
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	13,816	5,070	8,746
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	262	455	192
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	262	455	192
合計		14,079	5,525	8,553

(注) 優先株式(連結貸借対照表計上額 198百万円)および非上場株式(連結貸借対照表計上額 429百万円)については、市場価額がなく、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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	-	-	-

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	39	25	0
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	39	25	0

## 5. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について減損処理を行っておりません。

当連結会計年度において、有価証券について136百万円（その他有価証券の株式136百万円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額については減損処理を行っております。また、時価を把握することが極めて困難と認められる株式の減損処理にあたっては、財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合に、個別に回収可能性を判断し、減損処理の要否を決定しております。

## （デリバティブ取引関係）

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）及び当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

当社グループは、デリバティブ取引を全く利用していないため、該当事項はありません。



(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)及び当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社および連結子会社は、従業員の退職給付にあてるため、積立型、非積立型の確定給付制度および確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度(すべて積立型制度であります。)では給与と勤務期間に基づいた一時金または年金を支給しており、また、退職給付一時金制度(非積立型制度であります。)では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、一部の連結子会社が有する確定給付企業年金制度および退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債および退職給付費用を計算しております。

また、連結子会社が採用している確定拠出制度の中には、中小企業退職金共済が含まれております。

2 確定給付制度(簡便法を適用した制度を除く。)

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,999 百万円	3,025 百万円
勤務費用	202	205
利息費用	2	-
数理計算上の差異の発生額	35	2
退職給付の支払額	214	122
退職給付債務の期末残高	3,025	3,111

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
年金資産の期首残高	2,492百万円	2,531百万円
期待運用収益	49	50
数理計算上の差異の発生額	29	91
事業主からの拠出額	228	210
退職給付の支払額	209	118
年金資産の期末残高	2,531	2,582

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	2,998百万円	3,083百万円
年金資産	2,531	2,582
	466	501
非積立型制度の退職給付債務	27	27
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	493	528
退職給付に係る負債	493	528
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	493	528

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)
勤務費用	202 百万円	205 百万円
利息費用	2	-
期待運用収益	49	50
数理計算上の差異の費用処理額	30	20
過去勤務費用の費用処理額	2	8
確定給付制度に係る退職給付費用	188	183

## (5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)
過去勤務費用	2 百万円	8 百万円
数理計算上の差異	34	73
合計	31	65

## (6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年 3月31日)	当連結会計年度 (2020年 3月31日)
未認識過去勤務費用	90 百万円	81 百万円
未認識数理計算上の差異	152	226
合計	242	307

## (7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年 3月31日)	当連結会計年度 (2020年 3月31日)
債券	27 %	27 %
株式	11	10
現金及び預金	0	0
生保一般勘定	48	49
その他	14	14
合計	100	100

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在および予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在および将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表わしております。)

	前連結会計年度 (2019年 3月31日)	当連結会計年度 (2020年 3月31日)
割引率	0.0 %	0.0 %
長期期待運用収益率	2.0	2.0

予想昇給率は、勤続ポイント・等級ポイントに基づく昇給指数を使用しております。

## 3 簡便法を適用した確定給付制度

## (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
退職給付に係る負債の期首残高	12 百万円	23 百万円
退職給付費用	48	61
退職給付の支払額	5	5
制度への拠出額	32	39
新規連結による増加額	-	13
退職給付に係る負債の期末残高	23	54

## (2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (2020年 3月 31日)
積立型制度の退職給付債務	261百万円	290百万円
年金資産	262	278
	0	12
非積立型制度の退職給付債務	24	42
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	23	54
退職給付に係る負債	35	99
退職給付に係る資産	12	44
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	23	54

## (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 48 百万円 当連結会計年度 61 百万円

## 4 確定拠出制度

当社および連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度150百万円、当連結会計年度153百万円であります。

## (ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

## ( 税効果会計関係 )

## 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

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	61百万円	48百万円
賞与引当金	260	260
退職給付に係る負債	194	276
長期未払金	47	47
確定拠出	1	1
減損損失累計額	174	253
投資有価証券評価損	53	53
未払事業税	49	86
資産除去債務	80	149
税務上の繰越欠損金(注)	424	456
商品評価損	5	137
その他	793	934
繰延税金資産小計	2,146	2,706
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	424	456
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	446	414
評価性引当額小計	871	871
繰延税金資産合計	1,275	1,834
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	20	19
その他有価証券評価差額金	2,619	2,645
資産除去債務	25	88
その他	377	351
繰延税金負債合計	3,043	3,105
繰延税金資産(負債)の純額	1,767	1,270

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

## 前連結会計年度(2019年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠 損金( )	-	-	0	49	132	243	424
評価性引当額	-	-	0	49	132	243	424
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

( ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

## 当連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金( )	-	-	2	127	78	248	456
評価性引当額	-	-	2	127	78	248	456
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

( ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.0%	30.0%
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.5	1.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.5	0.5
法人住民税均等割額	1.3	1.3
持分法による投資損益	0.8	0.9
評価性引当額の増減	0.9	1.4
役員賞与	1.2	1.5
未実現利益	0.4	0.4
のれん	1.3	1.3
負ののれん発生益	0.1	1.6
子会社の税率差異	2.4	3.1
のれんの減損損失	-	4.9
その他	0.2	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.5	39.6

## (企業結合等関係)

## 取得による企業結合

## 1 企業結合の概要

## (1) 被取得企業の名称及びその事業内容

被取得企業の名称 株式会社ノバメディカル  
事業の内容 医療機器・医療材料の卸売

## (2) 企業結合を行った主な理由

北海道内の医療機関を得意先とし、医療機器・医療材料を中心として特定の重要医療機関との結びつきが強く、今後の当社の医療機器事業拡大に寄与できるものと判断いたしました。

また、医療消耗品とコピー用紙など事務用品のカタログ販売であるアスクール事業は、北海道内の診療所・クリニックだけでなく、老健施設・介護施設などに対して幅広く展開しており、医療機器事業以外の魅力としても大きなものがあると判断いたしました。

## (3) 企業結合日

2019年4月1日

## (4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

## (5) 結合後企業の名称

株式会社ノバメディカル

## (6) 取得した議決権比率

100%

## (7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として、株式会社ノバメディカルの議決権100%を取得したためであります。

## 2 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2019年4月1日から2020年3月31日まで

## 3 被取得企業の取得原価および対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金及び預金	160百万円
取得原価		160百万円

## 4 資金調達の方法

自己資金

## 5 負ののれん発生益の金額および発生原因

## (1) 負ののれん発生益の金額

179百万円

## (2) 発生原因

企業結合時の時価純資産額が取得原価を上回ったため、その差額を負ののれん発生益として計上しております。

## 6 企業結合日に受け入れた資産および引き受けた負債の額ならびにその主な内訳

流動資産	1,195百万円
固定資産	362
資産合計	1,558
流動負債	1,111
固定負債	106
負債合計	1,218

## 7 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額およびその算定方法

企業結合日が当連結会計年度の開始日であるため、連結損益計算書に与える影響はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

社屋用土地の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務および、賃借している事務所の内部造作の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

使用見込期間を取得から賃借終了年月日と見積り、割引率は国債の平均利回りを使用して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

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
期首残高	262百万円	267百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-	196
時の経過による調整額	4	5
その他増減額( は減少)	-	0
期末残高	267	468

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社取締役会が、経営資源の配分の決定および業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、事業種別毎に子会社を運営しており、当社役員が統括および管理を行っております。また、当社グループはこれらを基礎としているセグメントから構成されており、「医薬品卸売事業」、「医療機器卸売事業」、「薬局事業」、「介護事業」、「ICT事業」、「その他」の6つを報告セグメントとしております。

「医薬品卸売事業」は医療用医薬品の卸売および一般用医薬品の卸売を行っております。「医療機器卸売事業」は医療機器等の卸売を行っております。「薬局事業」は調剤薬局を営んでおります。「介護事業」は介護用品等のレンタル・販売および介護施設の運営受託を行っております。「ICT事業」はコンピュータ・ソフトウェアの開発・販売および計算業務の受託を行っております。「その他」は子会社の経営指導業務、保険代理店、SPD（院内物流）および新規開業支援を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、たな卸資産の評価基準を除き、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

たな卸資産の評価については、収益性の低下に基づく簿価切下げ前の価額で評価しております。

報告セグメントの利益は、営業利益（のれん償却前）ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益および振替高は市場実勢価格に基づいております。



3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						合計
	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T 事業	その他	
売上高							
外部顧客への売上高	160,908	56,061	14,184	3,197	759	42	235,153
セグメント間の内部 売上高又は振替高	8,842	454	12	7	924	6,807	17,048
計	169,750	56,516	14,197	3,204	1,684	6,849	252,202
セグメント利益	1,273	808	286	298	105	5,608	8,379
セグメント資産	91,290	19,424	6,249	4,014	553	40,584	162,116
セグメント負債	58,261	13,759	2,694	2,874	692	228	78,512
その他の項目							
減価償却費	554	86	106	160	19	17	943
減損損失	65	-	-	-	-	-	65

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						合計
	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T 事業	その他	
売上高							
外部顧客への売上高	165,598	58,966	14,518	3,325	650	42	243,102
セグメント間の内部 売上高又は振替高	9,001	466	11	99	1,397	1,698	12,675
計	174,600	59,432	14,530	3,424	2,048	1,741	255,777
セグメント利益	1,574	888	420	416	264	423	3,987
セグメント資産	94,180	23,331	6,573	4,218	772	40,426	169,502
セグメント負債	60,015	16,833	2,770	2,865	699	260	83,445
その他の項目							
減価償却費	567	183	101	152	26	25	1,056
減損損失	96	131	600	-	-	-	828

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	252,202	255,777
セグメント間取引消去	17,048	12,675
連結財務諸表の売上高	235,153	243,102

(単位:百万円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	8,379	3,987
セグメント間取引消去	5,747	847
のれんの償却額	147	142
たな卸資産の調整額	26	23
連結財務諸表の営業利益	2,458	2,973

(単位:百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	162,116	169,502
セグメント間取引消去	37,025	38,825
たな卸資産の調整額	26	23
連結財務諸表の資産合計	125,064	130,653

(単位:百万円)

負債	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	78,512	83,445
セグメント間取引消去	4,722	5,797
退職給付に係る負債の調整額	173	275
連結財務諸表の負債合計	73,963	77,923

(単位:百万円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	943	1,056	-	-	943	1,056
減損損失	65	828	-	-	65	828

【関連情報】

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T事業	その他	合計
外部顧客への売上高	160,908	56,061	14,184	3,197	759	42	235,153

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

海外売上がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外の国または地域に所在する連結子会社および在外支店がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T事業	その他	合計
外部顧客への売上高	165,598	58,966	14,518	3,325	650	42	243,102

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

海外売上がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外の国または地域に所在する連結子会社および在外支店がないため、記載を省略しております。

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

（単位：百万円）

	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	65	-	-	-	-	-	-	65

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

（単位：百万円）

	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	96	131	600	-	-	-	-	828

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

（単位：百万円）

	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T事業	その他	全社・消去	合計
当期償却額	-	-	174	2	-	-	-	177
当期末残高	-	-	2,113	6	-	-	-	2,119

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

（単位：百万円）

	医薬品 卸売事業	医療機器 卸売事業	薬局事業	介護事業	I C T事業	その他	全社・消去	合計
当期償却額	-	-	171	1	-	-	-	173
当期末残高	-	-	1,383	4	-	-	-	1,387

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

薬局事業において、2018年4月1日を効力発生日として有限会社久山薬局の株式の追加取得により、持分法適用会社から連結子会社に変更いたしました。これに伴い、当連結会計年度において、9百万円の負ののれん発生益を計上しております。

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

医療機器卸売事業において、2019年4月1日付で株式会社ノバメディカルの株式を取得いたしました。これに伴い、当連結会計年度において、179百万円の負ののれん発生益を計上しております。

## 【関連当事者情報】

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）及び当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

該当事項はありません。

## （1株当たり情報）

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり純資産額	2,170.74円	2,239.80円
1株当たり当期純利益	88.96円	86.81円

（注）1．潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2．1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益（百万円）	2,099	2,043
普通株主に帰属しない金額（百万円）	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（百万円）	2,099	2,043
普通株式の期中平均株式数（株）	23,604,060	23,539,042

## （重要な後発事象）

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2	1	1.9	-
1年以内に返済予定のリース債務	34	51	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	22	20	1.9	2021年 ~2032年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	107	147	-	2021年 ~2063年
合計	165	220	-	-

(注) 1. 平均利率を算定する際の利率および残高は期末時点のものであります。

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3. 長期借入金およびリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	1	1	1	1
リース債務	41	36	26	10

## 【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首および当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首および当連結会計年度末における負債および純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

## (2)【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	60,314	123,597	186,029	243,102
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	860	1,948	3,341	3,391
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	598	1,295	2,208	2,043
1株当たり四半期(当期)純 利益(円)	25.44	55.04	93.81	86.81

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失 ( )(円)	25.44	29.59	38.77	6.99

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,814	1,215
前払費用	5	5
未収還付法人税等	1,191	151
短期貸付金	147	297
未収入金	0	0
その他	0	1
貸倒引当金	12	12
流動資産合計	3,148	1,660
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	51	51
減価償却累計額	18	20
建物及び構築物（純額）	33	30
工具、器具及び備品	51	55
減価償却累計額	37	44
工具、器具及び備品（純額）	14	10
土地	31	691
建設仮勘定	68	0
有形固定資産合計	146	733
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	72	65
その他	0	0
無形固定資産合計	72	65
<b>投資その他の資産</b>		
関係会社株式	34,623	34,387
長期貸付金	2,777	3,574
その他	2	1
貸倒引当金	324	142
投資その他の資産合計	37,078	37,820
<b>固定資産合計</b>	37,297	38,619
<b>資産合計</b>	40,446	40,280



(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払金	23	23
未払費用	20	20
未払法人税等	5	5
未払消費税等	1	15
賞与引当金	45	45
役員賞与引当金	52	72
その他	14	14
流動負債合計	163	197
固定負債		
退職給付引当金	31	29
長期未払金	15	13
固定負債合計	46	42
負債合計	209	239
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金		
資本準備金	1,000	1,000
その他資本剰余金	31,975	31,975
資本剰余金合計	32,975	32,975
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	6,867	6,672
利益剰余金合計	6,867	6,672
自己株式	607	607
株主資本合計	40,236	40,040
純資産合計	40,236	40,040
負債純資産合計	40,446	40,280

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	6,686	1,573
売上総利益	6,686	1,573
販売費及び一般管理費		
販売促進費	5	7
給料及び手当	639	632
賞与引当金繰入額	45	45
役員賞与引当金繰入額	52	72
退職給付費用	9	9
法定福利費	89	89
旅費及び通信費	25	24
賃借料	29	29
租税公課	7	12
業務委託費	94	120
その他	89	115
販売費及び一般管理費合計	1,089	1,160
営業利益	5,596	413
営業外収益		
雑収入	6	2
不動産賃貸料	7	7
貸倒引当金戻入額	-	182
その他	1	17
営業外収益合計	15	209
営業外費用		
不動産賃貸原価	17	17
貸倒引当金繰入額	260	-
その他	0	0
営業外費用合計	279	18
経常利益	5,333	605
特別損失		
関係会社株式評価損	-	396
特別損失合計	-	396
税引前当期純利益	5,333	208
法人税、住民税及び事業税	3	3
法人税等調整額	-	-
法人税等合計	3	3
当期純利益	5,329	204

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
当期首残高	1,000	1,000	31,975	32,975	1,940	518	35,397	35,397
当期変動額								
剰余金の配当					401		401	401
当期純利益					5,329		5,329	5,329
自己株式の取得						88	88	88
当期変動額合計	-	-	-	-	4,927	88	4,838	4,838
当期末残高	1,000	1,000	31,975	32,975	6,867	607	40,236	40,236

当事業年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
当期首残高	1,000	1,000	31,975	32,975	6,867	607	40,236	40,236
当期変動額								
剰余金の配当					400		400	400
当期純利益					204		204	204
自己株式の取得						0	0	0
当期変動額合計	-	-	-	-	195	0	195	195
当期末残高	1,000	1,000	31,975	32,975	6,672	607	40,040	40,040

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 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. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法(ただし、建物(附属設備を除く)ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備およ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。

建物及び構築物 2～36年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産

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. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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

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

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(4) 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および年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

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。

数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、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、それぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税および地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

(追加情報)

当社は子会社の経営管理を行うことを主たる業務とする会社のため、新型コロナウイルス感染症の拡大による当事業年度の経営成績に与える影響はありませんでした。

そのため、関係会社株式の評価、固定資産の減損損失および繰延税金資産の回収可能性の見積りを行うにあたり、現時点において当感染症の影響は限定的と判断しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大は不確実性が高いため影響が長期化した場合、各種見積りに影響を及ぼすことで、翌事業年度の業績等に影響を及ぼす可能性もあります。

## (貸借対照表関係)

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
短期金銭債権	135百万円	285百万円
長期金銭債権	2,745	3,554
短期金銭債務	10	3

## (損益計算書関係)

関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	6,686百万円	1,573百万円
販売費及び一般管理費	57	69
営業取引以外の取引高		
受取利息	1	17

## (有価証券関係)

子会社株式および関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式34,377百万円、関連会社株式10百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式34,613百万円、関連会社株式10百万円)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、記載しておりません。

## ( 税効果会計関係 )

## 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

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	100百万円	44百万円
賞与引当金	13	13
退職給付引当金	9	8
長期未払金	4	3
未払事業税	0	0
子会社株式評価損	122	233
子会社株式の現物配当による差額	1,693	1,642
税務上の繰越欠損金	110	179
その他	10	9
繰延税金資産小計	2,065	2,135
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	110	179
将来減算一時差異等の合計に係る 評価性引当額	1,954	1,956
評価性引当額小計	2,065	2,135
繰延税金資産合計	-	-
繰延税金資産の純額	-	-

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
法定実効税率	29.8%	29.8%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.0	0.7
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	32.6	106.3
住民税均等割	0.1	1.8
役員賞与	0.3	10.4
評価性引当額の増加額	2.5	65.4
その他	0.0	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	0.1	1.8

## ( 企業結合等関係 )

## 取得による企業結合

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しておりません。

## ( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末残高 (百万円)
有形固定資産							
建物及び構築物	51	-	-	51	20	2	30
工具、器具及び備品	51	3	-	55	44	6	10
土地	31	659	-	691	-	-	691
建設仮勘定	68	0	68	0	-	-	0
有形固定資産計	202	663	68	798	65	9	733
無形固定資産							
ソフトウェア	113	12	-	126	61	20	65
その他	0	-	-	0	-	-	0
無形固定資産計	113	12	-	126	61	20	65

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	336	-	182	154
賞与引当金	45	45	45	45
役員賞与引当金	52	72	52	72

## ( 2 ) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## ( 3 ) 【その他】

該当事項はありません。



## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="http://www.hokutake.co.jp/">http://www.hokutake.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 1. 株券喪失登録の手数料は次のとおりであります。

喪失申請登録の申請	申請1件につき	10,000円
	株券1枚につき	500円

2. 当社定款の定めにより、単元未満株式は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利ならびに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書  
事業年度(第13期)(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)2019年6月28日北海道財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類  
2019年6月28日北海道財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書  
(第14期第1四半期)(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)2019年8月9日に北海道財務局長に提出  
(第14期第2四半期)(自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)2019年11月8日に北海道財務局長に提出  
(第14期第3四半期)(自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)2020年2月10日に北海道財務局長に提出
- (4) 臨時報告書  
2019年7月4日北海道財務局長に提出  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2020年6月24日

株式会社 ほくやく・竹山ホールディングス

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

札幌事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 松本 雄一 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 萩原 靖之 印

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ほくやく・竹山ホールディングスの2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ほくやく・竹山ホールディングス及び連結子会社の2020年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ほくやく・竹山ホールディングスの2020年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ほくやく・竹山ホールディングスが2020年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

##### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

##### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
  - ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
  - ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。
- 監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。
- 監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2020年6月24日

株式会社 ほくやく・竹山ホールディングス

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

札幌事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 松本 雄一 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 萩原 靖之 印

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ほくやく・竹山ホールディングスの2019年4月1日から2020年3月31日までの第14期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ほくやく・竹山ホールディングスの2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

### 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。