

第18期 計算書類

ノーベルファーマ株式会社
〔自 2020年1月1日 至 2020年12月31日〕

貸借対照表

[2020年12月31日現在]

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	16,601,882	流 動 負 債	6,028,512
現金及び預金	6,809,043	買 掛 金	234,278
売 掛 金	7,281,993	1年以内償還社債	500,000
商品及び製品	1,137,312	1年内返済予定の 長期借入金	495,680
原材料及び貯蔵品	1,032,408	未 払 金	2,611,684
前 渡 金	225,044	未 払 費 用	259,976
前 払 費 用	76,915	未 払 法 人 税 等	722,261
そ の 他	39,164	前 受 金	431,640
固 定 資 産	1,972,447	預 り 金	258,766
有形固定資産	113,523	賞 与 引 当 金	253,275
建 物	42,086	そ の 他	260,948
機 械 装 置	52,351	固 定 負 債	5,493,252
工 具 器 具 備 品	19,085	社 債	1,750,000
無形固定資産	365,760	長 期 借 入 金	3,337,240
商 標 権	817	長 期 前 受 金	208,533
ソ フ ト ウ ェ ア	31,818	退 職 給 付 引 当 金	197,479
ライセンス利用権	333,124	負 債 合 計	11,521,764
投資その他の資産	1,493,163	(純 資 産 の 部)	
投資有価証券	98,000	株 主 資 本	7,052,565
出 資 金	1,830	資 本 金	11,650
関係会社出資金	448,280	資 本 剰 余 金	1,215,000
関係会社長期貸付金	310,500	資 本 準 備 金	607,500
長期前払費用	37,077	そ の 他 資 本 剰 余 金	607,500
繰延税金資産	459,224	利 益 剰 余 金	5,825,915
そ の 他	138,251	繰越利益剰余金	5,825,915
		純 資 産 合 計	7,052,565
資 産 合 計	18,574,330	負 債 及 び 純 資 産 合 計	18,574,330

損益計算書

〔自 2020年1月1日 至2020年12月31日〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		16,929,220
売 上 原 価		1,676,125
売 上 総 利 益		15,253,095
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		11,705,284
営 業 利 益		3,547,810
営 業 外 収 益		13,550
受 取 利 息	1,840	
受 取 補 償 金	8,842	
そ の 他	2,868	
営 業 外 費 用		94,493
支 払 利 息	32,441	
社 債 利 息	11,221	
為 替 差 損	16,400	
社 債 発 行 費	13,625	
助 成 納 付 金	18,665	
そ の 他	2,138	
経 常 利 益		3,466,868
税 引 前 当 期 純 利 益		3,466,868
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,036,962	
法 人 税 等 調 整 額	△ 81,204	955,758
当 期 純 利 益		2,511,110

株主資本等変動計算書
〔自 2020年1月1日 至 2020年12月31〕

(単位: 千円)

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		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	利益剰余金合計		
					繰越利益剰余金			
当 期 首 残 高	11,650	607,500	607,500	1,215,000	4,104,123	4,104,123	5,330,773	5,330,773
当 期 変 動 額								
剰 余 金 の 配 当					△ 789,319	△ 789,319	△ 789,319	△ 789,319
当 期 純 利 益					2,511,110	2,511,110	2,511,110	2,511,110
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当 期 変 動 額 合 計					1,721,791	1,721,791	1,721,791	1,721,791
当 期 末 残 高	11,650	607,500	607,500	1,215,000	5,825,915	5,825,915	7,052,565	7,052,565

個 別 注 記 表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①商品及び製品、
原材料

総平均法による原価法
(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

②貯蔵品

最終仕入原価法

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、2016年4月以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

①ソフトウェア

定額法

②ライセンス利用権

定額法

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

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

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、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する方法を用いた簡便法を適用しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式

II. 貸借対照表に関する注記

1. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 現金及び預金に含まれる定期預金 551,000 千円は債務履行担保として質権設定されております。

3. 有形固定資産の減価償却累計額	188,261 千円
4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	9,997 千円
短期金銭債務	112,024 千円
長期金銭債権	310,500 千円

III. 損益計算書に関する注記

- 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。
- 関係会社との取引高

営業取引高	
売上高	40,000 千円
その他の営業取引高	289,537 千円
営業取引以外の取引による取引高	1,538 千円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

- 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。
- 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式	13,525 株
------	----------

3. 当事業年度中に行った剰余金の配当

(1) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年3月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	789,319	58,360	2019年12月31日	2020年3月27日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年3月30日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	508,946	37,630	2020年12月31日	2021年3月31日

(注) 2021年3月30日開催の定時株主総会にて、上記議案を付議する予定であります。

V. 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産の主な発生原因別の内訳

	(単位 千円)
賞与引当金	87,608
未払事業税	77,118
前受金	147,248
たな卸資産評価損	7,258
退職給付引当金	68,308
長期前受金	69,824
資産除去債務	1,857
繰延税金資産合計	459,224

VI. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は資金運用については短期的な預金等に限定し、資金繰計画に照らして、必要な資金を金融機関等からの借入により調達しております。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

借入金及び社債の用途は研究開発資金及び運転資金であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。

なお、デリバティブは内部管理規定に従い、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2020年12月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額 (*)	時価 (*)	差額
(1)現金及び預金	6,809,043	6,809,043	—
(2)売掛金	7,281,993	7,281,993	—
(3)買掛金	(234,278)	(234,278)	—
(4)未払金	(2,611,684)	(2,611,684)	—
(5)未払法人税等	(722,261)	(722,261)	—
(6)長期借入金	(3,832,920)	(3,848,080)	15,160
(7)社債	(2,250,000)	(2,250,000)	—
(8)デリバティブ取引	—	—	—

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)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。

負債

(3)買掛金、(4)未払金、(5)未払法人税等

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。

(6)長期借入金

時価は、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等、適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。なお、長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金を含めております。

変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており（下記(8)参照）、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、国債の利回り等、適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(7)社債

時価は、元利金の合計額を同様の新規発行を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(8)デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載していません（上記(6)参照）。

VII. 関連当事者との取引に関する注記

1. 法人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の 関係会社	株式会社 メディアパルホー ルディングス	被所有 直接 20.0%	役員の兼任	共同販売権の許諾 (注1、2)	40,000	前受金	50,400
				業務委託・支払ロイヤリティ (注1、2)	214,193	未払金	106,564

(注1) 価格その他の取引条件は、契約内容を勘案し価格交渉の上で決定しております。

(注2) 取引金額には消費税を含めておりません。期末残高には消費税を含めております。

2. 子会社

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	Nobelpharma America LLC	所有 直接 100.0%	当社製品の販売	設立による 出資	-	関係会社 出資金	319,380
				受取利息 (注1)	1,538	関係会社 貸付金	310,500
	Plusultra pharma GmbH	所有 直接 100.0%	当社製品の販売	設立による 出資 (注2)	118,900	関係会社 出資金	118,900
	ノーベルファーマ フィナンシャル 株式会社	所有 直接 100.0%	株式の所有によ る支配、管理	設立による 出資 (注2)	10,000	関係会社 出資金	10,000

(注1) 貸付金利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注2) 当社子会社の設立に伴い出資の引き受けを行ったものであります。

3. 兄弟会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の 関係会社の 子会社	株式会社 メディセオ	-	当社製品の販売	製品の販売 (注1、2)	13,827,660	売掛金	6,227,085
				製品販売手数料 (注1、2)	1,689,892	未払金	573,592

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し価格交渉の上で決定しております。

(注2) 取引金額には消費税を含めておりません。期末残高には消費税を含めております。

4. 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要会社(個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	久永アンドカンパニー株式会社 (注1)	被所有 直接 73.9%	当社代表取締役 業務委託	業務委託 (注2)	52,008	-	-

(注1) 当社役員塩村仁及びその近親者が議決権の100%を直接保有しております。

(注2) 価格その他の取引条件は、契約内容を勘案し価格交渉の上で決定しております。

(注3) 取引金額には消費税を含めておりません。

VIII. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	521,466 円 61 銭
1 株当たり当期純利益	185,664 円 36 銭

第18期 附属明細書

ノーベルファーマ株式会社

(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

【 目 次 】

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細
2. 引当金の明細
3. 販売費及び一般管理費の明細
4. 研究開発費の明細

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位:千円)

区分	資産の種類	期首帳簿残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿残高	減価償却累計額	期末取得価額
有形固定資産	建物	30,455	21,463	5,521	4,311	42,086	9,988	52,074
	機械装置	33,589	39,037	—	20,275	52,351	142,866	195,218
	工具器具備品	19,609	11,138	1,182	10,480	19,085	35,406	54,492
	計	83,654	71,640	6,703	35,066	113,523	188,261	301,785
無形固定資産	商標権	1,180	—	—	362	817		
	ソフトウェア	39,913	5,195	—	13,290	31,818		
	ライセンス利用権	400,836	13,636	—	81,348	333,124		
	計	441,930	18,831	—	95,000	365,760	—	—

当期増加額の内容は次のとおりです。

建物	支店の移転に伴う本社内装工事等	21,133千円
機械装置	開発製品製造設備	31,900千円

2. 引当金の明細

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
賞与引当金	225,822	253,275	225,822	253,275
退職給付引当金	97,189	112,159	11,869	197,479

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

科目	金額	摘要
販売促進費	2,835,332	
荷造運賃	33,597	
広告宣伝費	503,568	
市場調査費	81,402	
役員報酬	14,400	
給料手当	1,537,889	
出向者負担金	260,460	
従業員賞与	47,403	
退職金	8,859	
賞与引当金繰入額	253,275	
退職給付費用	75,656	
法定福利費	215,080	
福利厚生費	8,150	
業務委託費	1,338,468	
支払手数料	120,995	
支払ロイヤリティ	208,327	
賃借料	283,442	
消耗品費	92,628	
修繕費	13,223	
水道光熱費	5,679	
旅費交通費	80,139	
減価償却費	114,862	
敷金償却	3,390	
租税公課	26,116	
交際費	7,550	
保険料	13,866	
通信費	35,775	
諸会費	11,379	
寄付金	50,100	
新聞図書費	13,514	
会議費	3,378	
研究開発費	3,374,623	
教育研修費	24,037	
雑費	8,707	
合計	11,705,284	

4. 研究開発費の明細

(単位:千円)

科目	金額	摘要
荷造運賃	9,560	
給料手当	545,473	
退職金	1,024	
退職給付費用	36,502	
出向者負担金	1,400	
法定福利費	76,104	
福利厚生費	283	
非臨床費用	221,211	
臨床費用	2,073,760	
業務委託費	103,617	
支払手数料	176,074	
ライセンス料	41,938	
賃借料	6,067	
研究開発材料費	19,195	
消耗品費	4,901	
旅費交通費	30,946	
減価償却費	11,665	
租税公課	986	
保険料	1,375	
通信費	264	
諸会費	2,478	
新聞図書費	5,378	
会議費	373	
教育研修費	3,955	
雑費	82	
合計	3,374,623	