

貸借対照表

2023年 5月 31日 現在

株式会社 スカイファルマ

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 318,659,994 】	【流動負債】	【 178,354,438 】
現金・預金	120,866,981	買掛金	151,757,482
調剤報酬売掛金	99,677,488	未払費用	1,123,779
自賠・労災 売掛金	214,840	預り金	622,100
その他 売掛金	435,108	関係会社未払金	23,498,977
貸倒引当金	△1,003,000	未払法人税等	1,352,100
前払費用	2,541,399	【固定負債】	【 550,000,000 】
関係会社未収入金	23,453,695	関係会社借入金	550,000,000
未収入金	643,000	負債の部合計	728,354,438
商 品	71,830,483		
【固定資産】	【 368,593,129 】		
(有形固定資産)	(34,730,620)		
建 物	1,852,023		
建物附属設備	23,270,619		
構築物	1,040,913		
車輛運搬具	1		
什器備品	8,081,548		
三年一括償却資産	485,516		
(無形固定資産)	(132,080,809)		
のれん	121,565,611		
ソフトウェア	10,515,198		
(投資その他の資産)	(201,781,700)		
関係会社株式	186,559,500		
差入保証金	15,222,200		
資産の部合計	687,253,123		
		純資産の部	
		科 目	金 額
		【株主資本】	【 △41,101,315 】
		【資本金】	【 10,000,000 】
		【法定準備金】	【 40,000,000 】
		資本準備金	40,000,000
		【剰余金】	【 △91,101,315 】
		(その他利益剰余金)	(△91,101,315)
		繰越利益剰余金	△91,101,315
		純資産の部合計	△41,101,315
		負債・純資産の部合計	687,253,123

個別注記表

自2022年6月1日 至2023年5月31日

株式会社スカイファルマ

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 子会社株式及び関連会社株式・・・移動平均法による原価法
- ② その他有価証券・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 商品・・・・・・・・・・移動平均法による原価法
- ② 貯蔵品・・・・・・・・・・最終仕入原価法による原価法

(3) 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、1998年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法
- ② 無形固定資産・・・・・・・・定額法
- ③ 三年一括償却資産・・・三年間の均等償却
- ④ 所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産
・・・・・・・・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率（法人税法の法定繰入率が貸倒実績率を超える場合には法定繰入率）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います。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要事項

① 繰延資産の処理方法

- (イ) 入会金・・・・・・・・定額法。なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております
- (ロ) 開発費・・・・・・・・支出日以後五年間の均等償却
- (ハ) 社債発行費・・・社債償還期間にわたり均等償却

② 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 41,488千円

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度末日における発行済株式の種類と総数

普通株式 5,000株

(2) 当事業年度末日における自己株式の種類と総数

普通株式 0株

4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たりの純資産額 △ 8,220円26銭

(2) 1株当たりの当期利益金額 5,300円89銭