



2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年11月9日

上場会社名 株式会社バイタルケーエスケー・ホールディングス 上場取引所 東
 コード番号 3151 URL <https://www.vitalksk.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 村井 泰介
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経理財務部長 (氏名) 高橋 喜春 (TEL) 022-218-6155
 四半期報告書提出予定日 2021年11月12日 配当支払開始予定日 2021年12月6日
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2022年3月期第2四半期の連結業績(2021年4月1日~2021年9月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期第2四半期	285,229	7.0	934	—	2,355	439.2	1,411	221.6
2021年3月期第2四半期	266,670	△6.6	△1,111	—	436	△85.5	438	△82.2

(注) 包括利益 2022年3月期第2四半期 2,385百万円(△64.3%) 2021年3月期第2四半期 6,686百万円(—%)

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
2022年3月期第2四半期	円 銭 25.67	円 銭 —
2021年3月期第2四半期	7.98	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
2022年3月期第2四半期	百万円 327,259	百万円 105,590	% 32.0
2021年3月期	311,401	103,916	33.1

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 104,564百万円 2021年3月期 102,943百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
2021年3月期	円 銭 —	円 銭 12.00	円 銭 —	円 銭 0.00	円 銭 12.00
2022年3月期	—	12.00			
2022年3月期(予想)			—	12.00	24.00

(注) 1. 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2022年3月期の連結業績予想(2021年4月1日~2022年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

通期	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
	542,200	1.0	1,600	—	4,200	505.7	4,000	241.4	73.64

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注) 詳細は、添付資料10ページ(4)四半期連結財務諸表に関する注記事項(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有

② ①以外の会計方針の変更 : 無

③ 会計上の見積りの変更 : 無

④ 修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

① 期末発行済株式数(自己株式を含む)

2022年3月期2Q	61,224,796株	2021年3月期	61,224,796株
------------	-------------	----------	-------------

② 期末自己株式数

2022年3月期2Q	6,907,698株	2021年3月期	5,990,796株
------------	------------	----------	------------

③ 期中平均株式数(四半期累計)

2022年3月期2Q	54,968,265株	2021年3月期2Q	54,982,095株
------------	-------------	------------	-------------

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

・本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

・当社は、2021年11月10日に機関投資家及びアナリスト向けの決算説明会をWEB開催する予定です。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
経営成績に関する説明	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	10
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	10
(会計方針の変更)	10
(セグメント情報等)	11

1. 当四半期決算に関する定性的情報

経営成績に関する説明

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス（COVID-19）禍が継続する中、新型コロナウイルスワクチンの接種が進んでおりますが、依然先行きの見えない状態が続いております。

当社グループの主たる事業である医薬品卸売事業につきましては、国の医療費抑制策により2018年以降、毎年薬価改定が行われるようになり、2021年4月の中間年改定では、その範囲が当初の想定を大きく上回る規模となり、薬剤費は2021年度予算ベースで約4,300億円のマイナス改定となりました。

このような中、当社グループは2020年3月期から2022年3月期までの3年間にわたる第4次中期経営計画の最終年度を迎えました。第4次中期経営計画では、2025年に目指す姿としての長期ビジョン「医療・介護を支える商品やサービスを戦略的に提供することにより、地域・コミュニティのヘルスケアになくてはならない存在となる」に引き続き取り組んでおります。そして、当該長期ビジョンの下、第4次中期経営計画の中期ビジョンを「選ばれる企業集団になる」とし、実践課題として「1. 低成長下においても利益を創出し続ける医療用医薬品卸売事業体制の確立」「2. エマージングビジネス（※）の成長・拡大による収益増」「3. グループ経営体制の強化」を掲げました。さらに、当該中期ビジョンを実現するため、4つの基本方針「効果的・効率的グループ経営によるグループ総合力の発揮」「提供機能の拡充・整備と成長領域へのフォーカス」「地域のヘルスケアのコーディネートとサポートやソリューションの提供」「強み・リソースを活用した新たな収益策や事業の展開」に引き続き取り組んでまいります。

当連結累計期間の業績につきましては、売上高285,229百万円（前年同期比107.0%）、営業利益934百万円（前年同期は1,111百万円の営業損失）、経常利益は2,355百万円（前年同期比539.2%）、親会社株主に帰属する四半期純利益1,411百万円（前年同期比321.6%）となりました。

なお、「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。以下「収益認識会計基準」という。）等の適用により、売上高は618百万円減少しましたが、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益への影響はございません。

※ エマージングビジネス：医療用医薬品卸売事業以外の事業

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

① 医薬品卸売事業

医薬品卸売事業におきましては、前期は新型コロナウイルス感染拡大の影響による患者の受診抑制や手術等の治療延期により、医薬品の需要が大きく減少しましたが、当連結累計期間では、新型コロナ禍以前の水準には及ばないものの、当社予想を上回る回復をしております。また、新型コロナ関連商品の販売やレンタルが好調に推移いたしました。

前期は市場競争が激化しただけではなく新型コロナ禍の影響もあり、お得意先との価格交渉期間が十分に確保できず、これまで取り組んできた流通改善の一つである単品単価交渉が推進できませんでした。当連結累計期間におきましては、安定供給体制を維持していくためにも、流通改善ガイドラインの趣旨に沿って、単品単価交渉の推進や医薬品の価値を踏まえた適正価格での取引に全力で取り組んでおります。加えて、業務プロセス見直しによるコスト削減にも注力しております。そのような中、国や自治体から受託した新型コロナワクチンの配送業務、基本型接種施設業務、小分け業務にも注力し、新型コロナの収束に向けた社会的使命を果たしております。

その結果、売上高は269,146百万円（前年同期比106.9%）、セグメント利益（営業利益）は、739百万円（前年同期は1,152百万円のセグメント損失）となりました。

なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は619百万円減少しましたが、セグメント利益への影響はございません。

② 薬局事業

薬局事業におきましては、連結会社が1社増えたことと、前年に比べて受取処方箋枚数が増えたことで、売上高は、9,045百万円（前年同期比109.8%）、セグメント利益（営業利益）は、83百万円（前年同期は44百万円のセグメント損失）となりました。

なお、収益認識会計基準等の適用による売上高とセグメント利益への影響はございません。

③ 動物用医薬品卸売事業

動物用医薬品卸売事業におきましては、市場の回復により、売上高は、5,128百万円（前年同期比105.3%）、セグメント利益（営業利益）は、189百万円（前年同期比103.6%）となりました。

なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は0百万円増加しましたが、セグメント利益への影響はございません。

④ その他事業

その他事業におきましては、介護事業の収益が改善されたものの、スポーツ関連施設運営事業等の業績が振るわず、売上高は、1,909百万円（前年同期比108.4%）、セグメント損失（営業損失）は、97百万円（前年同期も110百万円のセグメント損失）となりました。

なお、収益認識会計基準等の適用による売上高とセグメント利益への影響はございません。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	29,784	31,120
受取手形及び売掛金	114,599	121,188
棚卸資産	29,318	31,426
未収入金	15,367	15,656
その他	1,632	3,347
貸倒引当金	△67	△58
流動資産合計	190,634	202,682
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	19,108	19,130
土地	20,670	20,924
その他（純額）	4,907	6,274
有形固定資産合計	44,686	46,330
無形固定資産		
のれん	3,111	3,046
その他	1,480	1,873
無形固定資産合計	4,591	4,919
投資その他の資産		
投資有価証券	55,186	56,978
その他	16,876	16,912
貸倒引当金	△574	△564
投資その他の資産合計	71,488	73,327
固定資産合計	120,766	124,576
資産合計	311,401	327,259

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	166,973	177,391
短期借入金	1,200	1,070
1年内返済予定の長期借入金	5,370	5,370
未払法人税等	224	927
賞与引当金	1,431	1,350
その他の引当金	146	—
その他	3,079	6,184
流動負債合計	178,426	192,294
固定負債		
長期借入金	8,730	8,245
その他の引当金	229	225
退職給付に係る負債	5,915	5,770
その他	14,184	15,133
固定負債合計	29,058	29,374
負債合計	207,485	221,668
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,000	5,000
資本剰余金	12,810	12,810
利益剰余金	60,285	61,696
自己株式	△5,025	△5,734
株主資本合計	73,070	73,772
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	27,652	28,765
退職給付に係る調整累計額	2,220	2,026
その他の包括利益累計額合計	29,873	30,792
非支配株主持分	972	1,025
純資産合計	103,916	105,590
負債純資産合計	311,401	327,259

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

四半期連結損益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
売上高	266,670	285,229
売上原価	247,603	264,276
売上総利益	19,066	20,953
返品調整引当金戻入額	174	—
返品調整引当金繰入額	158	—
差引売上総利益	19,082	20,953
販売費及び一般管理費	20,194	20,018
営業利益又は営業損失(△)	△1,111	934
営業外収益		
受取利息	29	24
受取配当金	433	409
持分法による投資利益	59	14
受取事務手数料	725	765
その他	403	319
営業外収益合計	1,651	1,533
営業外費用		
支払利息	35	48
賃貸費用	43	43
その他	22	20
営業外費用合計	102	112
経常利益	436	2,355
特別利益		
固定資産売却益	33	11
投資有価証券売却益	468	—
その他	4	0
特別利益合計	506	11
特別損失		
固定資産売却損	16	19
減損損失	16	47
その他	81	19
特別損失合計	114	87
税金等調整前四半期純利益	828	2,280
法人税等	337	814
四半期純利益	491	1,466
非支配株主に帰属する四半期純利益	52	55
親会社株主に帰属する四半期純利益	438	1,411

四半期連結包括利益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益	491	1,466
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	6,133	1,051
退職給付に係る調整額	△148	△194
持分法適用会社に対する持分相当額	210	61
その他の包括利益合計	6,195	919
四半期包括利益	6,686	2,385
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	6,634	2,330
非支配株主に係る四半期包括利益	52	55

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	828	2,280
減価償却費	1,453	1,335
減損損失	16	47
のれん償却額	158	171
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△50	△20
賞与引当金の増減額(△は減少)	△395	△85
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△285	△293
受取利息及び受取配当金	△462	△433
受取賃貸料	△112	△124
受取事務手数料	△725	△765
支払利息	35	48
持分法による投資損益(△は益)	△59	△14
投資有価証券売却及び評価損益(△は益)	△468	8
有形固定資産除売却損益(△は益)	△13	8
売上債権の増減額(△は増加)	2,095	△6,589
棚卸資産の増減額(△は増加)	971	△2,089
未収入金の増減額(△は増加)	△350	△132
差入保証金の増減額(△は増加)	△27	49
仕入債務の増減額(△は減少)	△3,636	10,330
その他	△1,771	△176
小計	△2,798	3,556
利息及び配当金の受取額	463	433
受取事務手数料の受取額	716	742
利息の支払額	△36	△49
法人税等の支払額	△1,368	△286
法人税等の還付額	317	1,156
その他	4	4
営業活動によるキャッシュ・フロー	△2,701	5,557

(単位:百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額(△は増加)	100	△200
有形固定資産の取得による支出	△1,756	△2,328
有形固定資産の売却による収入	41	199
無形固定資産の取得による支出	△291	△190
投資有価証券の取得による支出	△25	△177
投資有価証券の売却による収入	659	—
貸付けによる支出	△23	△10
貸付金の回収による収入	25	19
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△217
その他	145	133
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,125	△2,772
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(△は減少)	11,700	△130
転換社債型新株予約権付社債の償還による支出	△9,700	—
長期借入金の返済による支出	—	△485
リース債務の返済による支出	△296	△321
自己株式の取得による支出	△0	△712
配当金の支払額	△714	△0
その他	△2	1
財務活動によるキャッシュ・フロー	986	△1,648
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△2,840	1,136
現金及び現金同等物の期首残高	29,442	26,252
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	167	—
現金及び現金同等物の四半期末残高	26,769	27,388

(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)

該当事項はありません

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)

該当事項はありません

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用の計算

当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

(会計方針の変更)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより、返品権付きの販売について、従来は、売上総利益相当額に基づき返品調整引当金を計上していましたが、返品されると見込まれる商品又は製品については、変動対価に関する定めに従って、販売時に収益を認識せず、当該商品又は製品について受け取った又は受け取る対価の額で返金負債を認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しておりますが、当該期首残高に与える影響はありません。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は618百万円減少、売上原価は612百万円減少、返品調整引当金戻入額が0百万円減少、返品調整引当金繰入額が6百万円減少し、売上総利益、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益の影響額はありません。

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(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、取締役会が経営資源の配分の決定及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、事業会社を基礎とした業種別のセグメントから構成されており、その主たるセグメントである「医薬品卸売事業」、「薬局事業」及び「動物用医薬品卸売事業」を報告セグメントとしております。

「医薬品卸売事業」は、病院、開業医、薬局等の医療機関に、医薬品・診断薬・医療機器・材料等の販売等をしております。「薬局事業」は、一般消費者に医薬品・医療機器・器具及び衛生材料等の販売をしております。「動物用医薬品卸売事業」は、農場、牧場、動物病院、診療所等に、動物用医薬品・飼料等の販売等をしております。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

前連結会計年度より、従来「その他」に含まれていた「動物用医薬品卸売事業」について、量的な重要性が増したため、報告セグメントとして記載する方法に変更しております。

また、当連結会計年度より、従来「その他」に含まれていた「薬局事業」について、事業セグメントの区分方法を見直したため、報告セグメントとして記載する方法に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報については、変更後の区分により作成したものを記載しております。

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。

当該変更により、従来の方針に比べて、当第2四半期連結累計期間の「医薬品卸売事業」の売上高は619百万円減少しましたが、セグメント利益（営業利益）への影響はありません。「動物用医薬品卸売事業」の売上高は0百万円増加しましたが、セグメント利益（営業利益）への影響はありません。

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「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。

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

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
	医薬品 卸売事業	薬局事業	動物用医薬 品卸売事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	251,796	8,240	4,870	264,908	1,761	266,670	—	266,670
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,038	0	0	4,039	1,236	5,276	△5,276	—
計	255,835	8,241	4,871	268,947	2,998	271,946	△5,276	266,670
セグメント利益又は損失 (△)	△1,152	△44	182	△1,013	△110	△1,124	12	△1,111

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、農薬等の卸売業、介護サービス業、運送業、医療機関に対するコンサルティング業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額12百万円はセグメント間取引消去等によるものであります。

3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
	医薬品 卸売事業	薬局事業	動物用医薬 品卸売事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	269,146	9,045	5,128	283,320	1,909	285,229	—	285,229
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,287	1	0	4,289	1,245	5,535	△5,535	—
計	273,434	9,047	5,128	287,610	3,154	290,764	△5,535	285,229
セグメント利益又は損失 (△)	739	83	189	1,012	△97	915	19	934

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、農薬等の卸売業、介護サービス業、運送業、医療機関に対するコンサルティング業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額19百万円はセグメント間取引消去等によるものであります。

3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。