

(5) 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)

該当事項はありません。

(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

(1) 連結子会社の数 14社

連結子会社の名称

㈱山梨薬剤センター、(有)クローバー、㈱メディケアサポート、(有)ボンボン、㈱メディスンー光、
㈱ヘルスケア・キャピタル、㈱ヘルスケアー光、㈱さつき、(有)三重高齢者福祉会、㈱ハピネライフケア、
㈱ハピネライフケア鳥取、㈱ケアスタッフ、(有)ハピネカンパニー、㈱YMC

上記のうち、(有)ボンボンは、当連結会計年度において新たに子会社となったため連結の範囲に含めており
ます。

また、従来、連結子会社であった平安薬局(株)及び(有)メデコアは当社と合併したため、連結子会社であった(有)
カナエは連結子会社である(株)ヘルスケアー光と合併したため、連結の範囲から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数

該当ありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。(評価差額は、全部純資産直入法により
処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。)

時価の無いもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産

商品

主として総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を
採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

建物及び鹿島病院に関する有形固定資産

定額法を採用しております。

その他の有形固定資産

定率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 10～39年

器具備品 3～6年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

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。

③ 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。

(3) 重要な引当金の計上基準

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

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 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。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生の翌連結会計年度に一括して費用処理しております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

金利スワップについて特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金の利息

③ ヘッジ方針

金利リスク低減のため、対象債務の範囲内でヘッジを行っております。

④ 有効性評価の方法

金利スワップについて特例処理を採用しているため、有効性の評価を省略しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、5年間～16年間で均等償却しております。

(7) 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、随時引出可能な預金及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しか負わない取得日から3ヶ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。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

① 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。但し、固定資産に係る控除対象外消費税等は、投資その他の資産の「その他」に計上し、5年間で均等償却しております。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法について、従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率を使用する方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当連結会計年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当連結会計年度の期首の退職給付に係る負債が93,754千円減少し、利益剰余金が63,846千円増加しております。また、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響額は軽微であります。

(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

当社の報告セグメントは、当社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、調剤薬局を経営する「調剤薬局事業」、介護施設の運営、医療施設等の賃貸業務及び医療・介護に付随する業務を行う「ヘルスケア事業」、医療機関等への医薬品の販売を行う「医薬品卸事業」、一般不動産の賃貸業務を行う「不動産事業」について、包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、事業形態を基礎とした、「調剤薬局事業」、「ヘルスケア事業」、「医薬品卸事業」、「不動産事業」の4つを報告セグメントとしております。

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、「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。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースで集計しております。

セグメント間の売上高は、第三者間取引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 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | 合計 | 調整額 (注)1 | 連結財務諸 表計上額 (注)2 |
|--------------------------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|-------------|-----------------------|
| | 調剤薬局 事業 | ヘルスケア 事業 | 医薬品卸 事業 | 不動産事業 | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 21,287,114 | 3,699,736 | 1,305,523 | 94,898 | 26,387,273 | — | 26,387,273 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | 1,115 | 512,325 | 33,600 | 547,041 | △547,041 | — |
| 計 | 21,287,114 | 3,700,852 | 1,817,849 | 128,498 | 26,934,314 | △547,041 | 26,387,273 |
| セグメント利益 | 1,615,485 | 130,405 | 125,419 | 56,791 | 1,928,101 | △659,594 | 1,268,507 |
| セグメント資産 | 6,924,325 | 8,383,009 | 614,201 | 1,487,643 | 17,409,180 | 5,154,255 | 22,563,436 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費(注)3 | 166,234 | 311,673 | 4,185 | 23,283 | 505,376 | 46,223 | 551,599 |
| のれん償却額 | 105,787 | 12,527 | — | — | 118,315 | — | 118,315 |
| 減損損失 | 10,427 | — | — | — | 10,427 | — | 10,427 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 (注)3 | 217,789 | 1,074,729 | 2,374 | 249,915 | 1,544,810 | 142,170 | 1,686,980 |

(注)1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△659,594千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用713,211千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額5,154,255千円には、各報告セグメントに配分していない全社資産9,442,116千円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社及び子会社の余資運用資金(現預金及び有価証券)、長期投資資産(投資有価証券)及び管理部門に係る資産であります。
 - (3) その他の項目の調整額は、親会社の管理部門に係るものであります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
- 3 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用及び長期前払消費税等とこれらに係る償却額が含まれております。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | 合計 | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸 表計上額 (注) 2 |
|---------------------------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|--------------|------------------------|
| | 調剤薬局 事業 | ヘルスケア 事業 | 医薬品卸 事業 | 不動産事業 | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 23,430,411 | 4,303,814 | 1,455,184 | 116,376 | 29,305,786 | — | 29,305,786 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | 3,365 | 568,462 | 36,758 | 608,586 | △608,586 | — |
| 計 | 23,430,411 | 4,307,179 | 2,023,647 | 153,134 | 29,914,372 | △608,586 | 29,305,786 |
| セグメント利益 | 1,822,996 | 160,946 | 82,453 | 55,038 | 2,121,435 | △695,059 | 1,426,376 |
| セグメント資産 | 7,213,729 | 8,224,533 | 688,507 | 1,554,693 | 17,681,463 | 7,115,069 | 24,796,533 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費(注) 3 | 158,844 | 365,144 | 5,551 | 28,320 | 557,861 | 46,543 | 604,404 |
| のれん償却額 | 114,121 | 12,842 | — | — | 126,964 | — | 126,964 |
| 減損損失 | 47,572 | — | — | — | 47,572 | — | 47,572 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 (注) 3 | 271,684 | 533,203 | 14,238 | 85,011 | 904,138 | 45,370 | 949,509 |

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△695,059千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用749,724千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額7,115,069千円には、各報告セグメントに配分していない全社資産11,240,676千円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社及び子会社の余資運用資金(現預金及び有価証券)、長期投資資産(投資有価証券)及び管理部門に係る資産であります。
 - (3) その他の項目の調整額は、親会社の管理部門に係るものであります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
- 3 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用及び長期前払消費税等とこれらに係る償却額が含まれております。

(関連情報)

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、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 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

(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 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------|--------|-------|-------|---------|
| | 調剤薬局事業 | ヘルスケア事業 | 医薬品卸事業 | 不動産事業 | | |
| 当期償却額 | 105,787 | 12,527 | — | — | — | 118,315 |
| 当期末残高 | 848,491 | 116,695 | — | — | — | 965,186 |

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------|--------|-------|-------|---------|
| | 調剤薬局事業 | ヘルスケア事業 | 医薬品卸事業 | 不動産事業 | | |
| 当期償却額 | 114,121 | 12,842 | — | — | — | 126,964 |
| 当期末残高 | 783,859 | 103,852 | — | — | — | 887,712 |

(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 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

「ヘルスケア事業」セグメントにおいて、54,967千円の負ののれん発生益を計上しております。これは、(有)三重高齢者福祉会、(株)ハピネライフケア及びその子会社3社、(株)YMCの全株式を取得して子会社化したことによるものであります。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29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 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) | |
|--|-----------|--|-----------|
| 1株当たり純資産額 | 3,332円19銭 | 1株当たり純資産額 | 3,783円57銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 416円19銭 | 1株当たり当期純利益金額 | 475円23銭 |

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

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円) | 6,384,768 | 7,249,651 |
| 純資産の部から控除する金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る純資産額(千円) | 6,384,768 | 7,249,651 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株) | 1,916,083 | 1,916,083 |

3 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月29日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益(千円) | 797,468 | 910,584 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 797,468 | 910,584 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 1,916,085 | 1,916,083 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

6. その他

(1) 役員の変動

① 代表取締役の変動

退任予定代表取締役 [] 内は退任後の予定

代表取締役専務取締役 廣枝 了三 [顧問]

② 退任予定取締役

取締役 長谷川 好洋 (現 総合企画部長)

③ 新任取締役候補者

取締役 野間 誠司 (現 教育研修部長)

取締役 木村 誠嗣 (現 社長室 部長)

④ 異動予定日

平成28年5月19日

(2) その他

該当事項はありません。