

## 第4 【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

### 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、第2四半期連結会計期間(平成24年6月1日から平成24年8月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成24年3月1日から平成24年8月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】  
 (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年2月29日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,185,811	3,724,089
売掛金	2,184,945	2,308,500
商品	798,055	883,752
その他	183,226	219,204
貸倒引当金	△1,300	△1,300
流動資産合計	5,350,738	7,134,246
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,920,673	2,860,620
土地	1,636,848	1,636,848
その他（純額）	203,309	583,989
有形固定資産合計	4,760,832	5,081,458
無形固定資産		
のれん	952,123	1,012,416
その他	160,349	166,635
無形固定資産合計	1,112,472	1,179,052
投資その他の資産		
投資有価証券	2,498,239	876,052
敷金及び保証金	457,275	456,782
その他	630,467	599,244
投資その他の資産合計	3,585,982	1,932,079
固定資産合計	9,459,287	8,192,591
資産合計	14,810,026	15,326,837
負債の部		
流動負債		
支払手形	6,442	5,826
買掛金	2,674,812	2,861,341
短期借入金	600,000	—
1年内返済予定の長期借入金	2,036,066	2,059,782
未払法人税等	349,226	443,206
賞与引当金	110,759	127,041
その他	348,324	479,241
流動負債合計	6,125,631	5,976,440
固定負債		
長期借入金	3,904,614	4,024,257
退職給付引当金	310,831	322,826
その他	199,496	198,668
固定負債合計	4,414,942	4,545,753
負債合計	10,540,573	10,522,193

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年2月29日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年8月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	917,000	917,000
資本剰余金	837,050	837,050
利益剰余金	2,706,343	3,169,526
自己株式	△199,265	△199,265
株主資本合計	4,261,128	4,724,311
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,324	80,333
その他の包括利益累計額合計	8,324	80,333
純資産合計	4,269,452	4,804,644
負債純資産合計	14,810,026	15,326,837

(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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)
売上高	9,621,130	10,183,805
売上原価	8,510,002	9,024,444
売上総利益	1,111,128	1,159,360
販売費及び一般管理費	※1 513,270	※1 583,274
営業利益	597,857	576,086
営業外収益		
受取利息	532	481
受取配当金	6,950	10,073
助成金収入	6,136	2,182
その他	3,443	4,700
営業外収益合計	17,064	17,437
営業外費用		
支払利息	38,579	39,205
その他	5,491	7,770
営業外費用合計	44,071	46,975
経常利益	570,850	546,548
特別利益		
固定資産売却益	21,352	—
投資有価証券売却益	120,112	451,433
貸倒引当金戻入額	100	—
その他	—	9,231
特別利益合計	141,564	460,664
特別損失		
固定資産除却損	754	9,601
賃貸借契約解約損	—	431
保険解約損	1,815	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	13,301	—
特別損失合計	15,871	10,033
税金等調整前四半期純利益	696,544	997,179
法人税、住民税及び事業税	336,382	444,190
法人税等調整額	△21,698	△5,999
法人税等合計	314,684	438,191
少数株主損益調整前四半期純利益	381,860	558,987
四半期純利益	381,860	558,987

【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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	381,860	558,987
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△53,475	72,009
その他の包括利益合計	△53,475	72,009
四半期包括利益	328,384	630,996
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	328,384	630,996

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	696,544	997,179
減価償却費	140,390	155,651
のれん償却額	41,087	48,577
賞与引当金の増減額 (△は減少)	16,621	14,532
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	15,023	11,995
受取利息及び受取配当金	△7,483	△10,555
支払利息	38,579	39,205
投資有価証券売却損益 (△は益)	△120,112	△451,433
固定資産売却損益 (△は益)	△21,352	—
固定資産除却損	754	9,601
売上債権の増減額 (△は増加)	△174,973	△101,671
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△22,594	△73,529
仕入債務の増減額 (△は減少)	212,099	185,913
その他	△40,644	△76,713
小計	773,940	748,753
利息及び配当金の受取額	7,183	10,403
利息の支払額	△38,057	△37,464
法人税等の支払額	△247,840	△343,350
営業活動によるキャッシュ・フロー	495,226	378,341
<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	△235,964	△361,330
有形固定資産の売却による収入	205,168	—
無形固定資産の取得による支出	△77,373	△14,490
投資有価証券の取得による支出	△594,250	△557,094
投資有価証券の売却による収入	160,836	2,747,357
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による 支出	—	△80,421
事業譲受による支出	—	△35,502
長期前払費用の取得による支出	△1,452	△1,430
差入保証金の差入による支出	△1,532	△1,715
差入保証金の回収による収入	56,476	5,020
長期未収入金の増加による支出	△358	—
長期未収入金の回収による収入	10,000	—
預り金の増減額 (△は減少)	△31,260	14,638
その他	△9,252	809
投資活動によるキャッシュ・フロー	△518,963	1,715,840

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の返済による支出	—	△600,000
長期借入れによる収入	1,050,000	900,000
長期借入金の返済による支出	△709,564	△756,640
リース債務の返済による支出	△1,870	△3,458
自己株式の処分による収入	10,368	—
配当金の支払額	△76,428	△95,805
財務活動によるキャッシュ・フロー	272,505	△555,903
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	248,768	1,538,277
現金及び現金同等物の期首残高	2,326,744	2,185,811
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 2,575,512	※1 3,724,089

#### 【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年3月1日 至 平成24年8月31日)
(連結の範囲の重要な変更) 第1四半期連結会計期間より、新たに子会社となった㈱さつき及び新たに設立した㈱ヘルスケア・キャピタルを連結の範囲に含めております。 また、当第2四半期連結会計期間より、新たに子会社となった㈱メディケアサポートを連結の範囲に含めております。

#### 【会計方針の変更等】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年3月1日 至 平成24年8月31日)
(1株当たり当期純利益に関する会計基準等の適用) 第1四半期連結会計期間より、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号 平成22年6月30日)、「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号 平成22年6月30日公表分)及び「1株当たり当期純利益に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第9号 平成22年6月30日)を適用しております。 当第2四半期連結会計期間において株式分割を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益金額を算定しております。 なお、これによる影響については、「1株当たり情報」に記載しております。
(有形固定資産の減価償却方法の変更) 第1四半期連結会計期間より、法人税法の改正(「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」(平成23年12月2日 法律第114号)及び「法人税法施行令の一部を改正する政令」(平成23年12月2日 政令第379号))に伴い、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。これによる損益への影響は軽微であります。

#### 【四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理】

該当事項はありません。

#### 【追加情報】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年3月1日 至 平成24年8月31日)
(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用) 第1四半期連結会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「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 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。



【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

(偶発債務)

下記の団体の金融機関からの借入に対して、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (平成24年2月29日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年8月31日)
医療法人財団公仁会	153,009千円	136,316千円

(四半期連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)
役員報酬	112,367千円	131,375千円
給与手当	128,357	138,003
賞与引当金繰入額	10,347	11,780
退職給付費用	3,404	3,644
貸倒引当金繰入額	639	336

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)
現金及び預金	2,575,512千円	3,724,089千円
現金及び現金同等物	2,575,512	3,724,089

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	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	配当の原資
平成23年3月30日 取締役会	普通株式	76,428	4,000	平成23年2月28日	平成23年5月2日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	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	配当の原資
平成24年3月29日 取締役会	普通株式	95,805	5,000	平成24年2月29日	平成24年5月8日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 平成23年3月1日 至 平成23年8月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 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	計		
売上高							
外部顧客への売上高	8,835,064	418,545	329,450	38,070	9,621,130	—	9,621,130
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,303	182	141,708	—	143,194	△143,194	—
計	8,836,367	418,728	471,158	38,070	9,764,325	△143,194	9,621,130
セグメント利益	759,973	19,798	15,228	19,450	814,450	△216,592	597,857

(注)1 セグメント利益の調整額△216,592千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用220,156千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 セグメント利益は、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。

II 当第2四半期連結累計期間(自 平成24年3月1日 至 平成24年8月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 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	計		
売上高							
外部顧客への売上高	9,172,869	577,229	396,321	37,384	10,183,805	—	10,183,805
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,435	182	185,994	—	187,612	△187,612	—
計	9,174,305	577,411	582,315	37,384	10,371,417	△187,612	10,183,805
セグメント利益	682,187	82,781	42,123	20,441	827,533	△251,447	576,086

(注)1 セグメント利益の調整額△251,447千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用254,120千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 セグメント利益は、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。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)
1株当たり四半期純利益金額	199円77銭	291円73銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	381,860	558,987
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	381,860	558,987
普通株式の期中平均株式数(株)	1,911,492	1,916,100

(注) 1 当社は、平成24年6月1日付で、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期純利益金額を算定しております。

2 潜在株式調整後1株当たり四半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。

(会計方針の変更)

第1四半期連結会計期間より、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号平成22年6月30日)、「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号平成22年6月30日公表分)及び「1株当たり当期純利益に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第9号平成22年6月30日)を適用しております。この適用により、当第2四半期連結会計期間に行った株式分割は、前連結会計年度の期首に行われたと仮定して1株当たり四半期純利益金額を算定しております。

これらの会計基準等を適用しなかった場合の、前第2四半期連結累計期間の1株当たり四半期純利益金額は以下のとおりです。

1株当たり四半期純利益金額 19,977円06銭

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2 【その他】

該当事項はありません。