

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3四半期連結会計期間（平成24年9月1日から平成24年11月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成24年3月1日から平成24年11月30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3四半期連結会計期間 (平成24年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,185,811	3,948,595
売掛金	2,184,945	2,387,437
商品	798,055	912,622
その他	183,226	295,608
貸倒引当金	△1,300	△1,400
流動資産合計	5,350,738	7,542,864
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,920,673	3,134,297
土地	1,636,848	1,718,860
その他（純額）	203,309	607,882
有形固定資産合計	4,760,832	5,461,040
無形固定資産		
のれん	952,123	987,494
その他	160,349	177,940
無形固定資産合計	1,112,472	1,165,434
投資その他の資産		
投資有価証券	2,498,239	438,711
敷金及び保証金	457,275	468,993
その他	630,467	637,536
投資その他の資産合計	3,585,982	1,545,241
固定資産合計	9,459,287	8,171,717
資産合計	14,810,026	15,714,581
負債の部		
流動負債		
支払手形	6,442	7,534
買掛金	2,674,812	2,927,855
短期借入金	600,000	—
1年内返済予定の長期借入金	2,036,066	2,068,680
未払法人税等	349,226	328,886
賞与引当金	110,759	2,355
その他	348,324	725,920
流動負債合計	6,125,631	6,061,234
固定負債		
長期借入金	3,904,614	4,306,100
退職給付引当金	310,831	329,570
その他	199,496	196,953
固定負債合計	4,414,942	4,832,624
負債合計	10,540,573	10,893,858

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年2月29日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年11月30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	3,249,086
自己株式	△199,265	△199,265
株主資本合計	4,261,128	4,803,871
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	16,851
その他の包括利益累計額合計	8,324	16,851
純資産合計	4,269,452	4,820,723
負債純資産合計	14,810,026	15,714,581

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)
売上高	14,513,048	15,331,637
売上原価	12,848,900	13,629,585
売上総利益	1,664,148	1,702,052
販売費及び一般管理費	783,784	866,534
営業利益	880,363	835,517
営業外収益		
受取利息	633	568
受取配当金	7,149	10,208
助成金収入	11,763	3,182
その他	7,758	7,656
営業外収益合計	27,304	21,615
営業外費用		
支払利息	58,483	57,761
その他	16,931	10,269
営業外費用合計	75,414	68,031
経常利益	832,253	789,102
特別利益		
固定資産売却益	23,436	1,595
投資有価証券売却益	120,112	521,162
貸倒引当金戻入額	100	—
その他	—	9,231
特別利益合計	143,649	531,989
特別損失		
固定資産除却損	2,574	23,893
減損損失	—	※1 33,591
賃貸借契約解約損	—	431
店舗閉鎖損失引当金繰入額	—	61,080
投資有価証券売却利益返還額	—	47,061
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	—
その他	20	—
特別損失合計	17,711	166,058
税金等調整前四半期純利益	958,191	1,155,032
法人税、住民税及び事業税	509,806	611,800
法人税等調整額	△71,124	△95,315
法人税等合計	438,682	516,484
少数株主損益調整前四半期純利益	519,508	638,548
四半期純利益	519,508	638,548

【四半期連結包括利益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	519,508	638,548
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△11,126	8,527
その他の包括利益合計	△11,126	8,527
四半期包括利益	508,382	647,075
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	508,382	647,075

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第3四半期連結累計期間
(自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30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、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3四半期連結累計期間
(自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30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。

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3四半期連結累計期間
(自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30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。

(店舗閉鎖損失引当金の計上)

当第3四半期連結会計期間より、閉鎖等が見込まれる店舗に係る損失の発生見込額を店舗閉鎖損失引当金として計上しております。

これにより、特別損失に店舗閉鎖損失引当金繰入額が61,080千円計上されております。

【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3四半期連結会計期間 (平成24年11月30日)
医療法人財団公仁会	153,009千円	127,891千円

(四半期連結損益計算書関係)

※1 減損損失

前第3四半期連結累計期間(自 平成23年3月1日 至 平成23年11月30日)

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30日)

当社グループは以下の資産グループにおいて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	減損損失(千円)
大阪府大阪市	店舗	建物及び構築物等	23,703
三重県松阪市	開局準備中の店舗用資産	建物及び構築物等	9,887

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最少単位として主に店舗を基本単位とし、不動産事業に係る資産及び遊休資産については個別物件を基本単位としてグループ化しております。

平成24年12月に閉鎖を決定した店舗及び売却を決定した開局準備中の店舗用資産について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額33,591千円を減損損失として特別損失に計上いたしました。その内訳は建物及び構築物18,446千円、その他15,144千円であります。

なお、資産の回収可能価額は店舗については使用価値により、開局準備中の店舗用資産については正味売却価額により測定しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年3月1日 至 平成23年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30日)
減価償却費	219,376千円	238,262千円
のれんの償却額	64,373千円	73,499千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 平成23年3月1日 至 平成23年11月30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3四半期連結累計期間(自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30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3四半期連結累計期間(自 平成23年3月1日 至 平成23年11月30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	13,298,490	650,534	507,147	56,876	14,513,048	—	14,513,048
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,643	274	219,923	—	222,841	△222,841	—
計	13,301,133	650,809	727,070	56,876	14,735,889	△222,841	14,513,048
セグメント利益	1,101,678	45,449	29,386	28,639	1,205,153	△324,789	880,363

(注)1 セグメント利益の調整額△324,789千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用329,372千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3四半期連結累計期間(自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30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	13,807,983	857,318	610,258	56,076	15,331,637	—	15,331,637
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,435	274	286,478	—	288,188	△288,188	—
計	13,809,419	857,592	896,737	56,076	15,619,825	△288,188	15,331,637
セグメント利益	1,024,395	87,255	59,846	30,068	1,201,565	△366,048	835,517

(注)1 セグメント利益の調整額△366,048千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用370,172千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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

「調剤薬局事業」セグメントにおいて、閉鎖及び売却を決定した店舗の資産について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額33,591千円を減損損失として特別損失に計上しております。

(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3四半期連結累計期間 (自平成23年3月1日 至平成23年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)
1株当たり四半期純利益金額	271円56銭	333円25銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	519,508	638,548
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)	519,508	638,548
普通株式の期中平均株式数(株)	1,913,017	1,916,100

(注) 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、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3四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 27,156円52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。