

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28年9月1日から平成28年11月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成28年3月1日から平成28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28年2月29日)	当第3四半期連結会計期間 (平成28年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,808,580	5,360,813
売掛金	3,740,579	3,747,999
商品	1,043,428	1,121,745
その他	661,622	602,989
貸倒引当金	△800	△7,589
流動資産合計	11,253,411	10,825,957
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,301,868	6,763,027
土地	2,819,411	3,104,773
その他（純額）	405,453	472,970
有形固定資産合計	9,526,733	10,340,771
無形固定資産		
のれん	887,712	1,162,810
その他	280,552	257,343
無形固定資産合計	1,168,264	1,420,154
投資その他の資産		
投資有価証券	1,651,017	1,086,908
敷金及び保証金	591,964	770,810
その他	605,141	655,431
投資その他の資産合計	2,848,123	2,513,150
固定資産合計	13,543,122	14,274,076
資産合計	24,796,533	25,100,034
負債の部		
流動負債		
支払手形	12,011	30,513
買掛金	3,989,769	3,524,328
1年内返済予定の長期借入金	3,331,363	3,468,220
未払法人税等	434,249	236,179
賞与引当金	187,828	13,226
その他	850,351	1,333,534
流動負債合計	8,805,573	8,606,002
固定負債		
長期借入金	7,863,032	7,732,775
退職給付に係る負債	425,040	457,219
その他	453,235	737,890
固定負債合計	8,741,308	8,927,885
負債合計	17,546,882	17,533,888

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年2月29日)	当第3四半期連結会計期間 (平成28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	5,461,534	5,953,149
自己株式	△199,317	△199,317
株主資本合計	7,016,267	7,507,882
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	234,313	58,495
退職給付に係る調整累計額	△929	△232
その他の包括利益累計額合計	233,384	58,263
純資産合計	7,249,651	7,566,145
負債純資産合計	24,796,533	25,100,034

(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27年3月1日 至平成27年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成28年3月1日 至平成28年11月30日)
売上高	21,550,820	22,128,059
売上原価	19,180,914	19,747,038
売上総利益	2,369,906	2,381,020
販売費及び一般管理費	1,331,574	1,560,045
営業利益	1,038,332	820,975
営業外収益		
受取利息	793	519
受取配当金	18,807	15,744
権利金収入	71,296	—
業務受託料	3,393	2,250
助成金収入	7,364	12,502
その他	10,228	18,645
営業外収益合計	111,883	49,662
営業外費用		
支払利息	70,527	64,080
売買有価証券運用損	8,715	10,161
その他	17,755	18,136
営業外費用合計	96,998	92,377
経常利益	1,053,217	778,260
特別利益		
固定資産売却益	49	—
投資有価証券売却益	173,466	341,766
特別利益合計	173,515	341,766
特別損失		
固定資産売却損	—	11,180
固定資産除却損	19,419	1,360
投資有価証券売却損	828	3,993
投資有価証券評価損	6,716	—
関係会社株式売却損	—	24,319
特別損失合計	26,964	40,853
税金等調整前四半期純利益	1,199,769	1,079,174
法人税、住民税及び事業税	577,386	511,026
法人税等調整額	△75,085	△61,424
法人税等合計	502,301	449,601
四半期純利益	697,467	629,572
親会社株主に帰属する四半期純利益	697,467	629,572

【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27年3月1日 至平成27年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成28年3月1日 至平成28年11月30日)
四半期純利益	697,467	629,572
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	109,072	△175,817
退職給付に係る調整額	24,585	696
その他の包括利益合計	133,658	△175,120
四半期包括利益	831,125	454,451
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	831,125	454,451

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

第1 四半期連結会計期間より、連結子会社であった有限会社ボンボンは連結子会社である株式会社メディケアサポートと合併したため、また、連結子会社であった株式会社YMCは連結子会社である株式会社ヘルスケア・キャピタルと合併したため、連結の範囲から除外しております。また、新たに子会社となった大豊薬品株式会社を連結の範囲に含めております。

第2 四半期連結会計期間より、新たに子会社となった有限会社ツルカメ調剤薬局を連結の範囲に含めております。

当第3 四半期連結会計期間より、新たに子会社となったウェルフェア株式会社を連結の範囲に含めております。また、全株式を売却した株式会社さつきを連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、
「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)及び
「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を、第1 四半期連結会計期間から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、第1 四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更いたします。加えて、四半期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第3 四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、四半期連結財務諸表及び連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)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時点から将来にわたって適用しております。

この結果、当第3 四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ69,340千円減少しております。

(平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を第1 四半期連結会計期間に適用し、平成28年4月1日以後に取得した構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、この変更による当第3 四半期連結累計期間の損益への影響は軽微であります。

(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28年2月29日)	当第3 四半期連結会計期間 (平成28年11月30日)
医療法人財団公仁会	14,924 千円	一 千円

(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27年3月1日 至 平成27年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日)
減価償却費	449,056千円	449,875千円
のれんの償却額	94,129千円	104,953千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 平成27年3月1日 至 平成27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27年3月27日 取締役会	普通株式	71,853	37.50	平成27年2月28日	平成27年5月1日	利益剰余金
平成27年9月16日 取締役会	普通株式	62,272	32.50	平成27年8月31日	平成27年11月4日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自 平成28年3月1日 至 平成28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28年3月28日 取締役会	普通株式	68,978	36.00	平成28年2月29日	平成28年5月2日	利益剰余金
平成28年9月21日 取締役会	普通株式	68,978	36.00	平成28年8月31日	平成28年11月2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27年3月1日 至 平成27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	17,181,250	3,212,219	1,070,034	87,316	21,550,820	—	21,550,820
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	2,524	415,904	27,758	446,187	△446,187	—
計	17,181,250	3,214,743	1,485,939	115,074	21,997,007	△446,187	21,550,820
セグメント利益	1,321,013	142,318	56,557	42,968	1,562,858	△524,525	1,038,332

(注) 1 セグメント利益の調整額△524,525千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用565,189千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28年3月1日 至 平成28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	16,694,068	3,699,979	1,641,710	92,301	22,128,059	—	22,128,059
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	274	495,758	27,000	523,032	△523,032	—
計	16,694,068	3,700,254	2,137,468	119,301	22,651,092	△523,032	22,128,059
セグメント利益	1,123,210	142,913	52,095	45,853	1,364,073	△543,097	820,975

(注) 1 セグメント利益の調整額△543,097千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用588,186千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. 報告セグメントの変更等に関する事項

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より支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更し、また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合について、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更したことに伴い、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第3四半期連結累計期間の「調剤薬局事業」のセグメント利益が14,500千円減少し、「ヘルスケア事業」のセグメント利益が54,840千円減少しております。

(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27年3月1日 至 平成27年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日)
1 株当たり四半期純利益金額	364円00銭	328円57銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	697,467	629,572
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(千円)	697,467	629,572
普通株式の期中平均株式数(株)	1,916,083	1,916,083

(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。

2 【その他】

平成28年9月21日開催の取締役会において、平成28年8月31日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

- | | |
|----------------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 68,978千円 |
| ② 1株当たりの金額 | 36円00銭 |
| ③ 支払請求権の効力発生日及び支払開始日 | 平成28年11月2日 |