

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」（2007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(2019年6月1日から2019年8月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2019年3月1日から2019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 (2019年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,306,464	10,423,391
売掛金	4,579,617	4,865,930
商品	1,045,595	1,104,718
その他	863,956	629,263
貸倒引当金	△3,813	△4,003
流動資産合計	11,791,819	17,019,300
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,464,305	6,522,863
土地	3,215,180	3,158,656
その他（純額）	721,485	440,355
有形固定資産合計	10,400,971	10,121,875
無形固定資産		
のれん	1,405,645	1,309,692
その他	164,993	178,232
無形固定資産合計	1,570,638	1,487,924
投資その他の資産		
投資有価証券	1,051,454	1,083,990
敷金及び保証金	753,974	746,866
その他	638,121	675,261
投資その他の資産合計	2,443,550	2,506,118
固定資産合計	14,415,160	14,115,918
資産合計	26,206,980	31,135,218
負債の部		
流動負債		
支払手形	33,910	37,943
買掛金	3,328,583	3,613,349
短期借入金	35,000	4,565,000
1年内返済予定の長期借入金	3,639,690	3,717,806
未払法人税等	192,748	306,491
賞与引当金	217,120	229,942
その他	835,410	893,103
流動負債合計	8,282,464	13,363,636
固定負債		
長期借入金	7,131,074	6,702,897
リース債務	299,059	281,836
退職給付に係る負債	557,502	583,326
その他	384,941	375,774
固定負債合計	8,372,577	7,943,834
負債合計	16,655,042	21,307,470

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (2019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	7,922,959	8,244,334
自己株式	△280,002	△280,002
株主資本合計	9,397,006	9,718,382
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	152,313	108,056
退職給付に係る調整累計額	2,618	1,309
その他の包括利益累計額合計	154,931	109,365
純資産合計	9,551,938	9,827,747
負債純資産合計	26,206,980	31,135,218

(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2018年3月1日 至2018年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年3月1日 至2019年8月31日)
売上高	15,668,471	16,063,795
売上原価	14,061,161	14,312,057
売上総利益	1,607,309	1,751,737
販売費及び一般管理費	※1 1,136,866	※1 1,128,365
営業利益	470,443	623,372
営業外収益		
受取利息	607	560
受取配当金	12,745	12,167
助成金収入	10,721	14,168
寄付金収入	12,583	—
その他	11,091	15,163
営業外収益合計	47,749	42,060
営業外費用		
支払利息	32,339	29,786
売買有価証券運用損	764	—
その他	2,487	3,288
営業外費用合計	35,591	33,075
経常利益	482,601	632,358
特別利益		
固定資産売却益	233	5,678
投資有価証券売却益	157,646	9,881
補助金収入	44,032	32,000
保険解約返戻金	13,278	—
特別利益合計	215,190	47,559
特別損失		
固定資産売却損	—	43
固定資産除却損	10,112	3,608
固定資産圧縮損	44,032	32,000
賃貸借契約解約損	—	1,000
特別損失合計	54,144	36,651
税金等調整前四半期純利益	643,648	643,265
法人税、住民税及び事業税	235,450	264,299
法人税等調整額	22,125	△18,655
法人税等合計	257,575	245,643
四半期純利益	386,072	397,622
親会社株主に帰属する四半期純利益	386,072	397,622

【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 2018年3月1日 至 2018年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年8月31日)
四半期純利益	386,072	397,622
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△124,051	△44,256
退職給付に係る調整額	△889	△1,309
その他の包括利益合計	△124,940	△45,565
四半期包括利益	261,132	352,057
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	261,132	352,057

(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 2018年3月1日 至 2018年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年8月31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	643,648	643,265
減価償却費	327,257	313,412
のれん償却額	95,952	95,952
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,935	12,821
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	26,982	23,944
受取利息及び受取配当金	△13,353	△12,728
支払利息	32,339	29,786
投資有価証券売却損益 (△は益)	△157,646	△9,881
固定資産売却損益 (△は益)	△233	△5,634
固定資産除却損	10,112	3,608
売上債権の増減額 (△は増加)	15,190	△286,313
たな卸資産の増減額 (△は増加)	86,839	△59,123
仕入債務の増減額 (△は減少)	106,409	288,799
その他	△95,806	303,585
小計	1,080,627	1,341,495
利息及び配当金の受取額	12,804	12,221
利息の支払額	△32,387	△30,020
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△420,729	4,943
営業活動によるキャッシュ・フロー	640,315	1,328,640
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△765,416	△255,231
有形固定資産の売却による収入	241	62,181
無形固定資産の取得による支出	△10,850	△28,620
投資有価証券の取得による支出	△6,101	△169,089
投資有価証券の売却による収入	362,233	80,875
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△713,406	—
敷金及び保証金の差入による支出	△1,731	△1,516
敷金及び保証金の回収による収入	42,904	8,096
その他	△5,641	△13,947
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,097,767	△317,252
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)	15,000	4,530,000
長期借入れによる収入	3,108,000	1,450,000
長期借入金の返済による支出	△2,462,870	△1,800,060
リース債務の返済による支出	△30,065	△25,454
配当金の支払額	△76,643	△76,247
財務活動によるキャッシュ・フロー	553,420	4,078,238
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	95,967	5,089,625
現金及び現金同等物の期首残高	5,575,443	5,217,048
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 5,671,411	※1 10,306,674

【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、新たに設立した株式会社メディカルー光分割準備会社(2019年9月1日付で株式会社メディカルー光へ商号変更。)を連結の範囲に含めております。

(追加情報)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

(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 2018年3月1日 至 2018年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年8月31日)
役員報酬	144,595千円	125,297千円
給与手当	292,942	290,501
賞与引当金繰入額	16,142	15,520
退職給付費用	8,018	5,292
貸倒引当金繰入額	178	333

(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 2018年3月1日 至 2018年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年8月31日)
現金及び預金	5,773,526千円	10,423,391千円
預入期間が3か月を超える定期預金 及び定期積金	△102,115	△116,716
現金及び現金同等物	5,671,411	10,306,674

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2018年3月1日 至 2018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
2018年3月27日 取締役会	普通株式	76,643	40.00	2018年2月28日	2018年5月1日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

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
2018年9月19日 取締役会	普通株式	76,643	40.00	2018年8月31日	2018年11月2日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2019年3月1日 至 2019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
2019年3月27日 取締役会	普通株式	76,247	40.00	2019年2月28日	2019年5月7日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

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
2019年9月18日 取締役会	普通株式	76,247	40.00	2019年8月31日	2019年11月5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 2018年3月1日 至 2018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	11,312,141	3,059,840	1,232,593	63,896	15,668,471	—	15,668,471
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	182	438,128	1,680	439,991	△439,991	—
計	11,312,141	3,060,022	1,670,722	65,576	16,108,463	△439,991	15,668,471
セグメント利益	677,022	135,651	32,117	21,847	866,638	△396,195	470,443

(注) 1 セグメント利益の調整額△396,195千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用426,149千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 2019年3月1日 至 2019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	11,489,032	3,160,297	1,350,916	63,548	16,063,795	—	16,063,795
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	182	494,948	1,440	496,571	△496,571	—
計	11,489,032	3,160,480	1,845,864	64,988	16,560,367	△496,571	16,063,795
セグメント利益	719,712	200,689	41,650	24,648	986,701	△363,328	623,372

(注) 1 セグメント利益の調整額△363,328千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用406,765千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 2018年3月1日 至 2018年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年8月31日)
1株当たり四半期純利益金額	201円49銭	208円59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)	386,072	397,622
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)	386,072	397,622
普通株式の期中平均株式数(株)	1,916,083	1,906,183

(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。

(重要な後発事象)

(吸収分割契約による持株会社体制への移行)

当社は、2019年3月27日開催の取締役会において、当社を分割会社とする会社分割(吸収分割)による持株会社体制への移行、および当社の完全子会社として株式会社メディカルー光分割準備会社(2019年9月1日付で「株式会社メディカルー光」に商号変更。以下「承継会社」という。)を設立することを決議し、2019年5月22日開催の定時株主総会での承認を経て、2019年9月1日付で当社の事業を承継会社に承継いたしました。

これに伴い、当社は2019年9月1日付で「株式会社メディカルー光グループ」に商号変更し、持株会社へ移行いたしました。

1. 会社分割の概要

(1) 対象となった事業の内容

調剤薬局事業および医薬品卸事業

(2) 企業結合日

2019年9月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を分割会社とし、当社の完全子会社である株式会社メディカルー光を承継会社とする吸収分割

(4) 結合後企業の名称

分割会社：株式会社メディカルー光グループ

承継会社：株式会社メディカルー光

(5) 会社分割の目的

当社グループは1985年4月に創業し、「良質の医療・介護サービスをより多くの人に提供する」という理念のもと、調剤薬局事業およびヘルスケア事業、医薬品卸事業、不動産事業を行っております。当社は、2004年11月に東京証券取引所JASDAQ市場に株式を上場し、2019年2月期(第34期)の連結売上高は31,222百万円となりました。

一方、当社グループを取り巻く事業環境は、調剤報酬および薬価改定や医薬品卸事業の価格競争激化等、厳しさを増しております。

このような環境のもと、当社は、グループ経営戦略機能、事業執行体制およびガバナンス体制を一層強化し、グループ企業価値のさらなる向上を図るため、持株会社体制へ移行いたしました。

2. 実施した会計処理の概要

本吸収分割は、「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理いたしました。

2 【その他】

2019年9月18日開催の取締役会において、2019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	76,247千円
② 1株当たりの金額	40円00銭
③ 支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2019年11月5日