

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28年6月1日から平成28年8月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成28年3月1日から平成28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28年 2 月29日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年 8 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,808,580	5,892,990
売掛金	3,740,579	3,614,135
商品	1,043,428	1,072,306
その他	661,622	625,627
貸倒引当金	△800	△800
流動資産合計	11,253,411	11,204,260
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,301,868	6,192,780
土地	2,819,411	2,932,821
その他（純額）	405,453	347,191
有形固定資産合計	9,526,733	9,472,793
無形固定資産		
のれん	887,712	913,003
その他	280,552	259,117
無形固定資産合計	1,168,264	1,172,121
投資その他の資産		
投資有価証券	1,651,017	1,100,134
敷金及び保証金	591,964	685,698
その他	605,141	653,031
投資その他の資産合計	2,848,123	2,438,864
固定資産合計	13,543,122	13,083,778
資産合計	24,796,533	24,288,038
負債の部		
流動負債		
支払手形	12,011	24,299
買掛金	3,989,769	3,684,464
1年内返済予定の長期借入金	3,331,363	3,343,302
未払法人税等	434,249	328,558
賞与引当金	187,828	203,274
その他	850,351	861,080
流動負債合計	8,805,573	8,444,979
固定負債		
長期借入金	7,863,032	7,509,673
退職給付に係る負債	425,040	449,493
その他	453,235	432,074
固定負債合計	8,741,308	8,391,242
負債合計	17,546,882	16,836,221

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年 2 月29日)	当第 2 四半期連結会計期間 (平成28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	5,461,534	5,876,336
自己株式	△199,317	△199,317
株主資本合計	7,016,267	7,431,068
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	21,213
退職給付に係る調整累計額	△929	△464
その他の包括利益累計額合計	233,384	20,748
純資産合計	7,249,651	7,451,817
負債純資産合計	24,796,533	24,288,038

(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27年3月1日 至 平成27年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年8月31日)
売上高	14,162,378	14,757,974
売上原価	12,604,446	13,222,620
売上総利益	1,557,932	1,535,353
販売費及び一般管理費	※1 900,917	※1 1,003,652
営業利益	657,014	531,701
営業外収益		
受取利息	687	235
受取配当金	17,640	14,064
権利金収入	71,296	—
業務受託料	2,464	1,332
助成金収入	4,325	4,611
その他	6,864	13,771
営業外収益合計	103,278	34,015
営業外費用		
支払利息	47,327	43,313
売買有価証券運用損	2,479	18,731
その他	9,944	11,209
営業外費用合計	59,751	73,253
経常利益	700,541	492,463
特別利益		
固定資産売却益	45	—
投資有価証券売却益	172,348	294,277
特別利益合計	172,394	294,277
特別損失		
固定資産売却損	—	11,180
固定資産除却損	2,805	604
投資有価証券売却損	771	3,955
特別損失合計	3,576	15,740
税金等調整前四半期純利益	869,359	770,999
法人税、住民税及び事業税	376,705	282,967
法人税等調整額	△10,372	4,251
法人税等合計	366,333	287,219
四半期純利益	503,025	483,779
親会社株主に帰属する四半期純利益	503,025	483,779

【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27年3月1日 至 平成27年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年8月31日)
四半期純利益	503,025	483,779
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	64,965	△213,100
退職給付に係る調整額	16,390	464
その他の包括利益合計	81,356	△212,635
四半期包括利益	584,382	271,144
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	584,382	271,144

(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27年3月1日 至 平成27年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28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	869,359	770,999
減価償却費	300,771	293,596
のれん償却額	62,340	64,528
賞与引当金の増減額 (△は減少)	32,839	13,332
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	38,132	25,135
受取利息及び受取配当金	△18,328	△14,299
支払利息	47,327	43,313
投資有価証券売却損益 (△は益)	△171,576	△290,321
固定資産売却損益 (△は益)	△45	11,180
固定資産除却損	2,805	604
売上債権の増減額 (△は増加)	△204,638	277,687
たな卸資産の増減額 (△は増加)	28,784	18,460
仕入債務の増減額 (△は減少)	77,007	△398,789
その他	△165,756	△11,965
小計	899,021	803,462
利息及び配当金の受取額	18,142	14,156
利息の支払額	△47,969	△42,937
法人税等の支払額	△288,096	△382,269
営業活動によるキャッシュ・フロー	581,097	392,412
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	△436,446	△163,064
有形固定資産の売却による収入	125	73,352
無形固定資産の取得による支出	△6,825	△55,989
投資有価証券の取得による支出	△555,021	△14,529
投資有価証券の売却による収入	407,246	554,053
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△34,620	△8,819
長期前払費用の取得による支出	△1,188	—
敷金及び保証金の差入による支出	△5,589	△56,991
敷金及び保証金の回収による収入	4,796	22,577
預り金の増減額 (△は減少)	31,562	19,354
その他	△15,831	2,632
投資活動によるキャッシュ・フロー	△611,794	372,575
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	△5,020	△60,000
長期借入れによる収入	2,048,000	1,260,000
長期借入金の返済による支出	△1,477,721	△1,816,426
社債の償還による支出	△5,000	—
リース債務の返済による支出	△47,413	△25,291
配当金の支払額	△71,853	△68,978
財務活動によるキャッシュ・フロー	440,992	△710,697
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	410,294	54,290
現金及び現金同等物の期首残高	4,565,309	5,767,116
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 4,975,604	※1 5,821,406

【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。

当第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。

(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2四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。

当第2四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用もしくは連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に関連して生じた費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載しております。

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。

なお、当第2四半期連結累計期間において、四半期連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

(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2四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2四半期連結会計期間 (平成28年8月31日)
医療法人財団公仁会	14,924 千円	— 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27年3月1日 至 平成27年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年8月31日)
役員報酬	127,744千円	132,603千円
給与手当	243,348	268,580
賞与引当金繰入額	18,680	17,640
退職給付費用	9,272	6,102
貸倒引当金繰入額	315	352

(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27年3月1日 至 平成27年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年8月31日)
現金及び預金	5,018,866千円	5,892,990千円
預入期間が3か月を超える定期預金 及び定期積金	△43,261	△71,583
現金及び現金同等物	4,975,604	5,821,406

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成27年3月1日 至 平成27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

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
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2四半期連結累計期間(自 平成28年3月1日 至 平成28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

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
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2四半期連結累計期間(自 平成27年3月1日 至 平成27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	11,264,010	2,138,108	702,059	58,200	14,162,378	—	14,162,378
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	1,682	270,287	18,600	290,570	△290,570	—
計	11,264,010	2,139,791	972,346	76,800	14,452,949	△290,570	14,162,378
セグメント利益	861,716	88,516	35,399	28,909	1,014,541	△357,526	657,014

(注) 1 セグメント利益の調整額△357,526千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用384,491千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28年3月1日 至 平成28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	11,364,854	2,255,232	1,076,703	61,183	14,757,974	—	14,757,974
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	182	319,392	18,000	337,575	△337,575	—
計	11,364,854	2,255,415	1,396,095	79,183	15,095,549	△337,575	14,757,974
セグメント利益	705,135	108,712	40,479	30,020	884,348	△352,646	531,701

(注) 1 セグメント利益の調整額△352,646千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用385,917千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27年3月1日 至 平成27年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年8月31日)
1株当たり四半期純利益金額	262円52銭	252円48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)	503,025	483,779
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)	503,025	483,779
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