

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 10社

連結子会社の名称

平安薬局(株)

(有)メデコア

(株)山梨薬剤センター

(有)クローバー

(株)メディケアサポート

(株)ヘルスケアー光

(有)カナエ

(株)さつき

(株)メディシンー光

(株)ヘルスケア・キャピタル

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数

該当ありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。)

時価の無いもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産

商品

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

建物及び鹿島病院に関する有形固定資産

定額法を採用しております。

その他の有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 10～39年

器具備品 3～6年

- ② 無形固定資産(リース資産を除く)
定額法を採用しております。
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。
- ③ リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成21年2月28日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- ④ 長期前払費用
定額法を採用しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 賞与引当金
従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ③ 退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務見込額に基づき計上しております。
数理計算上の差異は、発生の翌連結会計年度に一括して費用処理しております。
- (4) のれんの償却方法及び償却期間
のれんは、1年間～16年間で均等償却しております。
- (5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、随時引出可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。
- (6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
- ① 消費税等の処理方法
税抜方式によっております。但し、固定資産に係る控除対象外消費税等は、投資その他の資産の「その他」に計上し、5年間で均等償却しております。

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、調剤薬局を運営する「調剤薬局事業」、介護施設の運営、医療施設等の賃貸業務及び医療・介護に付随する業務を行う「ヘルスケア事業」、医療機関等への医薬品の販売を行う「医薬品卸事業」、一般不動産の賃貸業務を行う「不動産事業」について、包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、事業形態を基礎とした、「調剤薬局事業」、「ヘルスケア事業」、「医薬品卸事業」、「不動産事業」の4つを報告セグメントとしております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースで集計しております。

セグメント間の売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | 合計 | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸 表計上額 (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 | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 18,503,286 | 1,154,959 | 841,667 | 74,745 | 20,574,659 | — | 20,574,659 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 1,435 | 365 | 387,044 | — | 388,845 | △388,845 | — |
| 計 | 18,504,721 | 1,155,325 | 1,228,712 | 74,745 | 20,963,505 | △388,845 | 20,574,659 |
| セグメント利益 | 1,394,023 | 58,935 | 82,113 | 40,293 | 1,575,365 | △475,611 | 1,099,754 |
| セグメント資産 | 6,155,368 | 4,312,484 | 426,295 | 1,054,918 | 11,949,067 | 3,675,903 | 15,624,970 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費(注) 3 | 157,077 | 123,713 | 5,487 | 22,133 | 308,411 | 20,728 | 329,140 |
| のれん償却額 | 86,615 | 12,424 | — | — | 99,040 | — | 99,040 |
| 減損損失 | 33,591 | — | — | — | 33,591 | — | 33,591 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 (注) 3 | 169,001 | 1,069,969 | 2,399 | — | 1,241,370 | 160,655 | 1,402,025 |

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△475,611千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用482,131千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) セグメント資産の調整額3,675,903千円には、各報告セグメントに配分していない全社資産4,620,888千円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社及び子会社の余資運用資金(現預金及び有価証券)、長期投資資産(投資有価証券)及び管理部門に係る資産であります。
 - (3) その他の項目の調整額は、親会社の管理部門に係るものであります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
- 3 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用及び長期前払消費税等とこれらに係る償却額が含まれております。

当連結会計年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | 合計 | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸 表計上額 (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 | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 20,194,773 | 1,549,571 | 1,058,232 | 70,964 | 22,873,542 | — | 22,873,542 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | 365 | 449,021 | — | 449,387 | △449,387 | — |
| 計 | 20,194,773 | 1,549,937 | 1,507,254 | 70,964 | 23,322,930 | △449,387 | 22,873,542 |
| セグメント利益 | 1,563,606 | 106,097 | 92,015 | 36,191 | 1,797,911 | △540,667 | 1,257,243 |
| セグメント資産 | 6,825,096 | 4,813,645 | 560,206 | 1,032,845 | 13,231,795 | 4,497,741 | 17,729,537 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費(注) 3 | 159,003 | 169,414 | 3,121 | 22,072 | 353,611 | 27,397 | 381,008 |
| のれん償却額 | 92,001 | 12,424 | — | — | 104,426 | — | 104,426 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 (注) 3 | 481,686 | 463,088 | 3,929 | — | 948,704 | 473,966 | 1,422,670 |

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△540,667千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用561,614千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) セグメント資産の調整額4,497,741千円には、各報告セグメントに配分していない全社資産6,092,668千円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社及び子会社の余資運用資金(現預金及び有価証券)、長期投資資産(投資有価証券)及び管理部門に係る資産であります。
 - (3) その他の項目の調整額は、親会社の管理部門に係るものであります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
- 3 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用及び長期前払消費税等とこれらに係る償却額が含まれております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------|--------|-------|-------|---------|
| | 調剤薬局事業 | ヘルスケア事業 | 医薬品卸事業 | 不動産事業 | | |
| 当期償却額 | 86,615 | 12,424 | — | — | — | 99,040 |
| 当期末残高 | 825,288 | 136,666 | — | — | — | 961,954 |

当連結会計年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------|--------|-------|-------|---------|
| | 調剤薬局事業 | ヘルスケア事業 | 医薬品卸事業 | 不動産事業 | | |
| 当期償却額 | 92,001 | 12,424 | — | — | — | 104,426 |
| 当期末残高 | 846,990 | 124,242 | — | — | — | 971,232 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 前連結会計年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日) | | 当連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日) | |
|--|-----------|--|-----------|
| 1株当たり純資産額 | 2,622円92銭 | 1株当たり純資産額 | 2,981円62銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 412円78銭 | 1株当たり当期純利益金額 | 357円88銭 |

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当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 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年2月28日) | 当連結会計年度 (平成26年2月28日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円) | 5,025,777 | 5,713,098 |
| 純資産の部から控除する金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る純資産額(千円) | 5,025,777 | 5,713,098 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株) | 1,916,100 | 1,916,100 |

3 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益(千円) | 790,939 | 685,745 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 790,939 | 685,745 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 1,916,100 | 1,916,100 |

(重要な後発事象)

1. 子会社株式の取得

当社の連結子会社である株式会社ヘルスケア・キャピタルは、平成26年3月27日開催の取締役会決議に基づき、平成26年4月1日付で株式会社ハピネライフケアの全株式を取得し、連結子会社としました。

(1) 株式取得の目的

当社グループは、「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、ヘルスケア事業、医薬品卸事業等を展開しております。ヘルスケア事業におきましては、中間持株会社である株式会社ヘルスケア・キャピタルのもと、子会社4社で有料老人ホーム12施設を運営するとともに、通所介護事業、訪問介護事業、居宅介護支援事業も展開しております。

株式会社ハピネライフケアは、同社子会社と合わせて鳥取県と島根県内に27の事業所を配し、当社グループとの共通事業に加え、認知症対応のグループホームや小規模多機能ホーム、さらには福祉用具のレンタル・販売など幅広く介護サービス事業を運営しております。

今般、株式会社ハピネライフケアを当社グループに加えることで、超高齢社会において、介護サービス提供形態の多様化を図り、ヘルスケア事業の基盤をさらに強化し、企業価値の向上につなげるものであります。

(2) 株式を取得する子会社の概要

| | |
|-------|----------------------------|
| 商号 | 株式会社ヘルスケア・キャピタル |
| 所在地 | 三重県津市西丸之内36番25号 |
| 代表者 | 代表取締役 南野 利久 |
| 事業内容 | 投資業務(上場株式及び未上場株式への投資、M&A等) |
| 資本金 | 50,000千円 |
| 設立年月日 | 平成24年4月17日 |

(3) 株式の取得先

白崎宏和及びその親族

(4) 取得した株式の概要

| | |
|-------|---------------------|
| 商号 | 株式会社ハピネライフケア |
| 所在地 | 島根県米子市錦町3丁目77番地 |
| 代表者 | 代表取締役 白崎 朝宏 |
| 事業内容 | 介護事業全般、福祉用具レンタル・販売等 |
| 資本金 | 32,600千円 |
| 設立年月日 | 昭和63年9月20日 |

(5) 株式取得日

平成26年4月1日

(6) 取得する株式の総数及び取得後の持分比率

取得する株式の総数 652株

取得後の持分比率 100%

5. その他

(1) 役員の変動

① 代表取締役の変動(平成26年5月22日付予定)

退任予定代表取締役 [] 内は退任後の予定

代表取締役副社長 西井 文平 [顧問]

② 新任取締役候補者(平成26年5月22日付予定)

取締役 迫間 祥浩 (現 営業渉外本部長)

③ 退任予定取締役(平成26年5月22日付予定)

常務取締役 井本 秀景

(2) その他

該当事項はありません。