

## 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、当第2四半期連結会計期間（平成24年7月1日から平成24年9月30日まで）及び当第2四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年9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 あずさ監査法人により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3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	15,268,264	22,918,624
受取手形及び売掛金	※1 51,737,639	※1 43,892,946
有価証券	71,327	12,592
商品及び製品	6,982,476	6,989,514
仕掛品	1,493,513	2,149,742
原材料及び貯蔵品	774,640	802,629
その他	6,302,165	6,145,007
貸倒引当金	△169,303	△142,185
流動資産合計	82,460,723	82,768,870
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	8,009,183	8,948,217
土地	8,082,514	8,117,041
貸与資産（純額）	51,202	54,172
賃貸不動産（純額）	8,936,935	8,788,682
その他（純額）	1,673,332	1,537,895
有形固定資産合計	26,753,167	27,446,010
無形固定資産		
のれん	※2 6,972,796	※2 6,733,747
その他	481,885	465,686
無形固定資産合計	7,454,682	7,199,433
投資その他の資産		
長期貸付金	6,596,353	6,392,222
その他	8,703,929	9,066,330
貸倒引当金	△1,979,212	△1,996,472
投資その他の資産合計	13,321,071	13,462,080
固定資産合計	47,528,921	48,107,525
資産合計	129,989,644	130,876,395

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※1 49,819,761	※1 48,876,459
短期借入金	1,615,000	2,180,000
未払法人税等	1,981,699	2,113,114
賞与引当金	1,302,621	1,384,445
工事損失引当金	22,768	22,768
その他	13,195,421	11,990,415
流動負債合計	67,937,272	66,567,203
固定負債		
社債	3,108,000	2,526,000
長期借入金	19,369,972	18,998,672
退職給付引当金	1,885,231	1,907,529
資産除去債務	167,434	172,425
その他	2,265,421	2,258,367
固定負債合計	26,796,059	25,862,994
負債合計	94,733,332	92,430,198
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,667,081	5,667,081
資本剰余金	10,036,491	10,036,491
利益剰余金	18,649,996	21,612,550
自己株式	△1,059	△1,059
株主資本合計	34,352,509	37,315,063
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	383,887	576,730
為替換算調整勘定	2,256	△11,485
その他の包括利益累計額合計	386,144	565,245
少数株主持分	517,658	565,888
純資産合計	35,256,311	38,446,197
負債純資産合計	129,989,644	130,876,395

(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23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
売上高	81,116,590	107,808,997
売上原価	69,239,267	92,295,329
売上総利益	11,877,323	15,513,668
販売費及び一般管理費	※1 7,561,651	※1 8,762,042
営業利益	4,315,671	6,751,625
営業外収益		
受取利息	184,325	169,539
受取配当金	30,905	34,703
負ののれん償却額	329,558	329,558
持分法による投資利益	18,078	15,160
その他	302,149	189,136
営業外収益合計	865,017	738,098
営業外費用		
支払利息	190,301	178,882
その他	53,905	26,618
営業外費用合計	244,206	205,500
経常利益	4,936,483	7,284,223
特別利益		
固定資産売却益	12,815	196
退職給付制度改定益	73,587	—
負ののれん発生益	—	1,258
特別利益合計	86,402	1,455
特別損失		
投資有価証券売却損	1	5,658
投資有価証券評価損	7,463	—
固定資産売却損	—	67
固定資産除却損	41,120	11,426
事業構造改善費用	16,288	90,015
自己株式取得費用	—	※2 26,617
特別損失合計	64,873	133,784
税金等調整前四半期純利益	4,958,012	7,151,894
法人税、住民税及び事業税	1,611,308	2,443,256
法人税等調整額	264,464	245,026
法人税等合計	1,875,772	2,688,282
少数株主損益調整前四半期純利益	3,082,239	4,463,612
少数株主利益	74,534	57,074
四半期純利益	3,007,705	4,406,538

【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23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	3,082,239	4,463,612
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△785,217	192,843
為替換算調整勘定	△18,103	△17,311
その他の包括利益合計	△803,320	175,531
四半期包括利益	2,278,919	4,639,143
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,215,233	4,585,639
少数株主に係る四半期包括利益	63,685	53,504

## (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23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	4,958,012	7,151,894
減価償却費	735,668	823,220
のれん償却額	372,367	568,608
負ののれん償却額	△329,558	△329,558
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△16,932	△9,857
賞与引当金の増減額 (△は減少)	50,701	81,823
受取利息及び受取配当金	△215,231	△204,243
支払利息	190,301	178,882
持分法による投資損益 (△は益)	△18,078	△15,160
売上債権の増減額 (△は増加)	9,019,888	7,844,693
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△743,272	△691,255
仕入債務の増減額 (△は減少)	△7,242,696	△943,301
前受金の増減額 (△は減少)	83,169	△164,137
その他	48,294	△1,176,690
小計	6,892,634	13,114,917
利息及び配当金の受取額	229,486	224,393
利息の支払額	△191,690	△173,147
法人税等の支払額	△958,215	△2,319,760
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,972,214	10,846,402
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	△940,218	△680,505
定期預金の払戻による収入	869,730	721,750
有形固定資産の取得による支出	△2,531,826	△1,487,702
有形固定資産の売却による収入	28,148	720
無形固定資産の取得による支出	△40,830	△73,549
投資有価証券の取得による支出	△523,273	△2,617
投資有価証券の売却による収入	—	8,059
子会社株式の取得による支出	△6,000	△2,000
短期貸付けによる支出	△1,030,000	△391,121
短期貸付金の回収による収入	688,248	1,537
長期貸付けによる支出	△300,000	△108,131
長期貸付金の回収による収入	381,352	895,842
その他	△11,873	15
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,416,542	△1,117,701

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
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)	△840,000	565,000
長期借入れによる収入	220,000	2,400,000
長期借入金の返済による支出	△5,358,775	△2,969,825
社債の発行による収入	98,590	—
社債の償還による支出	△1,334,000	△562,000
リース債務の返済による支出	△65,410	△76,462
配当金の支払額	△1,196,444	△1,443,984
少数株主への配当金の支払額	△3,226	△2,014
その他	△1,694	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△8,480,961	△2,089,286
現金及び現金同等物に係る換算差額	△10,357	△6,545
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△5,935,646	7,632,869
現金及び現金同等物の期首残高	21,750,246	14,371,104
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 15,814,600	※1 22,003,973

**【継続企業の前提に関する事項】**

当第2四半期連結会計期間（自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

**【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】**

当第2四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

**【会計方針の変更等】**

当第2四半期連結累計期間  
（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

（会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更）

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、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の方法に変更しております。

なお、これによる当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響は、軽微であります。



【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第2四半期連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
受取手形	521,648千円	679,868千円
支払手形	2,114,682千円	2,997,933千円

※2 のれん及び負ののれんの表示

のれん及び負ののれんは、相殺表示しております。相殺前の金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
のれん	9,835,815千円	9,267,207千円
負ののれん	2,863,018千円	2,533,459千円
差引額	6,972,796千円	6,733,747千円

3 当座貸越契約について

連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
当座貸越極度額の総額	14,830,000千円	15,630,000千円
借入実行残高	1,615,000千円	1,280,000千円
差引額	13,215,000千円	14,350,000千円

(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23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
給与手当	2,318,601千円	2,642,873千円
賞与引当金繰入額	557,106千円	618,187千円
退職給付費用	146,599千円	131,486千円
貸倒引当金繰入額	9,541千円	41,769千円

※2 当社は、会社法第797条第1項に基づく当社株式の買取請求を受け、買取価格の申立てを行っております。これに伴い、会社法第798条の規定に基づく法定利息等、必要な費用の概算額を計上しております。

尚、買取請求株式数は、1,232,700株であります。

(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23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
現金及び預金	16,887,894千円	22,918,624千円
有価証券	39,893千円	12,592千円
計	16,927,787千円	22,931,217千円
預入期間が3か月超の定期預金	△1,113,187千円	△927,243千円
現金及び現金同等物	15,814,600千円	22,003,973千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9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6月28日 定時株主総会	普通株式	1,196,444	29	平成23年3月31日	平成23年6月29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

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9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6月28日 定時株主総会	普通株式	1,443,984	35	平成24年3月31日	平成24年6月29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

該当事項はありません。

(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23年4月1日至平成23年9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					その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注)3
	トータル パック システム 事業	メディカル サプライ 事業	ヘルスケア 事業	調剤薬局 事業	計				
売上高									
(1) 外部顧客に対する 売上高	26,545,495	42,990,941	3,801,708	7,261,436	80,599,582	517,008	81,116,590	—	81,116,590
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	467,435	80,021	2,021	370	549,847	5,345	555,193	△555,193	—
計	27,012,931	43,070,962	3,803,729	7,261,807	81,149,430	522,353	81,671,784	△555,193	81,116,590
セグメント利益	2,353,857	872,357	567,177	784,308	4,577,700	75,723	4,653,423	△337,752	4,315,671

(注)1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、動物病院事業、理化学機器販売事業等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△337,752千円には、セグメント間取引消去△142千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△344,264千円等が含まれております。全社費用は、主に親会社本社の営業費用及び報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3 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に関する情報

当第2四半期連結累計期間において、固定資産に係る重要な減損損失の認識、のれんの金額の重要な変動及び重要な負ののれん発生益の認識はありません。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9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					その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注) 3
	トータル バック システム 事業	メディカル サプライ 事業	ヘルスケア 事業	調剤薬局 事業	計				
売上高									
(1) 外部顧客に対する 売上高	39,567,526	50,827,572	9,264,111	7,635,831	107,295,042	513,955	107,808,997	—	107,808,997
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	605,605	193,197	1,792	—	800,595	5,268	805,864	△805,864	—
計	40,173,132	51,020,770	9,265,903	7,635,831	108,095,637	519,224	108,614,862	△805,864	107,808,997
セグメント利益	5,010,526	879,990	325,523	696,421	6,912,461	78,109	6,990,571	△238,945	6,751,625

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、動物病院事業、理化学機器販売事業等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△238,945千円には、セグメント間取引消去32,727千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△272,849千円等が含まれております。全社費用は、主に親会社本社の営業費用及び報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3 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に関する情報

当第2四半期連結累計期間において、固定資産に係る重要な減損損失の認識、のれんの金額の重要な変動及び重要な負ののれん発生益の認識はありません。

3 報告セグメントの変更等に関する事項

会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更に記載のとおり、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、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の方法に変更したため、報告セグメントの減価償却の方法を改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。

この変更による影響は軽微であります。

(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23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	72円90銭	106円81銭
(算定上の基礎)		
四半期連結損益計算書上の四半期純利益(千円)	3,007,705	4,406,538
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(千円)	3,007,705	4,406,538
普通株式の期中平均株式数(株)	41,256,700	41,256,700

(注) 潜在株式調整後の1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している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】

該当事項はありません。