

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7月1日から平成28年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成28年4月1日から平成28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：百万円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	36,255	42,728
受取手形及び売掛金	78,302	69,683
電子記録債権	1,862	1,596
リース投資資産	4,172	4,153
商品及び製品	8,074	12,875
仕掛品	1,763	1,757
原材料及び貯蔵品	982	999
その他	8,809	9,515
貸倒引当金	△84	△83
流動資産合計	140,137	143,227
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	12,888	15,030
土地	12,401	15,030
建設仮勘定	2,593	4,811
賃貸不動産（純額）	12,410	12,575
その他（純額）	3,429	3,745
有形固定資産合計	43,723	51,194
無形固定資産		
のれん	※1 11,323	※1 12,179
その他	979	1,352
無形固定資産合計	12,302	13,531
投資その他の資産		
長期貸付金	10,098	9,927
その他	14,576	16,242
貸倒引当金	△2,430	△2,413
投資その他の資産合計	22,244	23,756
固定資産合計	78,270	88,482
繰延資産		
株式交付費	48	32
繰延資産合計	48	32
資産合計	218,456	231,743

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	71,074	65,799
電子記録債務	10,058	13,986
短期借入金	1,615	10,620
未払法人税等	3,255	2,475
賞与引当金	1,532	1,874
その他	11,569	13,306
流動負債合計	99,105	108,063
固定負債		
社債	2,050	2,050
長期借入金	29,168	28,663
退職給付に係る負債	2,080	2,463
資産除去債務	326	357
その他	4,201	4,739
固定負債合計	37,827	38,273
負債合計	136,933	146,337
純資産の部		
株主資本		
資本金	15,553	15,553
資本剰余金	20,356	23,716
利益剰余金	44,366	44,804
自己株式	△448	△448
株主資本合計	79,828	83,626
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,082	1,168
為替換算調整勘定	136	86
退職給付に係る調整累計額	△52	△52
その他の包括利益累計額合計	1,166	1,202
非支配株主持分	528	577
純資産合計	81,522	85,406
負債純資産合計	218,456	231,743

(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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
売上高	133,720	187,550
売上原価	117,824	167,470
売上総利益	15,896	20,079
販売費及び一般管理費	※1 10,988	※1 14,417
営業利益	4,907	5,661
営業外収益		
受取利息	153	166
受取配当金	49	73
負ののれん償却額	120	120
持分法による投資利益	12	—
貸倒引当金戻入額	99	42
その他	207	222
営業外収益合計	642	624
営業外費用		
支払利息	143	156
持分法による投資損失	—	7
為替差損	8	115
その他	76	136
営業外費用合計	228	416
経常利益	5,321	5,869
特別利益		
投資有価証券売却益	0	88
補助金収入	4	—
その他	0	0
特別利益合計	4	88
特別損失		
固定資産売却損	2	—
固定資産除却損	11	49
投資有価証券評価損	303	32
厚生年金基金脱退損失	—	208
その他	60	8
特別損失合計	377	298
税金等調整前四半期純利益	4,949	5,659
法人税、住民税及び事業税	2,040	2,498
法人税等調整額	143	△63
法人税等合計	2,184	2,435
四半期純利益	2,765	3,224
非支配株主に帰属する四半期純利益	54	69
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,710	3,155

【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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
四半期純利益	2,765	3,224
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△182	85
為替換算調整勘定	△44	△49
退職給付に係る調整額	△11	△0
その他の包括利益合計	△238	35
四半期包括利益	2,526	3,260
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,472	3,191
非支配株主に係る四半期包括利益	54	69

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30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	4,949	5,659
減価償却費	1,263	1,268
のれん償却額	850	1,039
負ののれん償却額	△120	△120
持分法による投資損益(△は益)	△12	7
賞与引当金の増減額(△は減少)	59	141
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△113	△43
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	22	44
受取利息及び受取配当金	△202	△240
支払利息	143	156
売上債権の増減額(△は増加)	20,177	27,224
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,507	△434
仕入債務の増減額(△は減少)	△14,797	△24,382
リース投資資産の増減額(△は増加)	93	17
その他	△748	256
小計	10,056	10,595
利息及び配当金の受取額	197	236
利息の支払額	△142	△154
法人税等の支払額	△3,271	△3,759
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,839	6,917
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△248	△121
定期預金の払戻による収入	778	126
有形固定資産の取得による支出	△2,008	△3,231
有形固定資産の売却による収入	14	5
無形固定資産の取得による支出	△113	△273
短期貸付けによる支出	△2	△16
短期貸付金の回収による収入	60	16
長期貸付けによる支出	△636	△0
長期貸付金の回収による収入	236	187
投資有価証券の取得による支出	△3	△4
投資有価証券の売却による収入	0	231
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△2,384	△1,587
その他	△5	235
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,313	△4,433

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28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)	△320	8,805
長期借入れによる収入	—	1,700
長期借入金の返済による支出	△1,917	△3,543
社債の償還による支出	△110	△15
配当金の支払額	△2,717	△2,717
非支配株主への配当金の支払額	△23	△40
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△150	—
リース債務の返済による支出	△75	△108
その他	△4	△6
財務活動によるキャッシュ・フロー	△5,319	4,073
現金及び現金同等物に係る換算差額	△2	△103
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△2,795	6,454
現金及び現金同等物の期首残高	37,755	35,518
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 34,959	※1 41,973

【注記事項】

(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28年4月1日 至 平成28年9月30日)
(連結の範囲の重要な変更) 第1四半期連結会計期間において、小西共和ホールディング㈱とその子会社小西医療器㈱、共和医理器㈱、㈱野上器械店及びメディカルロジスティクス㈱については、新たな株式の取得と株式交換を実施したことから連結の範囲に含めております。 なお、当該連結の範囲の変更は、当第2四半期連結会計期間の属する連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える見込みです。当該影響の概要は、連結貸借対照表における総資産及び総負債の増加、連結損益計算書における売上高等の増加及び連結キャッシュ・フロー計算書における営業キャッシュ・フロー等の増減であります。 当第2四半期連結会計期間において、日本パナユーズ㈱とその子会社である大阪パナユーズ㈱については、新たに株式を取得したことにより、連結の範囲に含めております。

(会計方針の変更等)

当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
(会計方針の変更) 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日以後に取得した建物附属設備及び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。 この結果、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。

(追加情報)

当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を第1四半期連結会計期間から適用しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 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28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
のれん	12,144百万円	12,880百万円
負ののれん	821百万円	701百万円
差引額	11,323百万円	12,179百万円

2 保証債務

連結会社以外の会社の借入及び仕入債務に対し、次のとおり債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
	一百万円	日本メディカルアライアンス(株) 6,074百万円

3 当座貸越契約について

当社及び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28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
当座貸越極度額の総額	24,810百万円	44,140百万円
借入実行残高	1,615百万円	10,570百万円
差引額	23,194百万円	33,569百万円

(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4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
給与手当	3,316百万円	4,651百万円
賞与引当金繰入額	619百万円	732百万円
退職給付費用	132百万円	204百万円
貸倒引当金繰入額	7百万円	一百万円

(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4月1日 至 平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
現金及び預金	35,678百万円	42,728百万円
有価証券	4百万円	45百万円
計	35,683百万円	42,774百万円
預入期間が3か月超の定期預金	△723百万円	△800百万円
現金及び現金同等物	34,959百万円	41,973百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27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 (百万円)	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6月26日 定時株主総会	普通株式	2,717	55	平成27年3月31日	平成27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28年4月1日 至 平成28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 (百万円)	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6月29日 定時株主総会	普通株式	2,717	55	平成28年3月31日	平成28年6月30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27年4月1日至平成27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:百万円)

	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 プロデュース 事業	メディカル サプライ 事業	ライフケア 事業	調剤薬局 事業	計				
売上高									
(1) 外部顧客に 対する売上高	39,496	71,689	10,000	11,743	132,930	790	133,720	—	133,720
(2) セグメント間の 内部売上高 又は振替高	623	415	28	—	1,067	11	1,078	△1,078	—
計	40,120	72,105	10,029	11,743	133,998	801	134,799	△1,078	133,720
セグメント利益	2,964	938	61	1,092	5,057	62	5,120	△212	4,907

(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△212百万円には、セグメント間取引消去38百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△229百万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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

当第2四半期連結累計期間において、株式会社西野医科器械株式を取得し、連結の範囲に加えております。

当該事象による「メディカルサプライ事業」セグメントにおけるのれんの増加額は、当第2四半期連結累計期間においては2,495百万円であります。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間（自 平成28年4月1日 至 平成28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：百万円)

	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 プロデュース 事業	メディカル サプライ 事業	ライフケア 事業	調剤薬局 事業	計				
売上高									
(1) 外部顧客に 対する売上高	36,490	126,992	10,497	11,858	185,838	1,711	187,550	—	187,550
(2) セグメント間の 内部売上高 又は振替高	1,228	966	14	915	3,125	13	3,139	△3,139	—
計	37,719	127,959	10,511	12,773	188,964	1,725	190,689	△3,139	187,550
セグメント利益	3,305	1,058	326	1,044	5,734	52	5,786	△124	5,661

(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、セキュリティ事業等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△124百万円には、セグメント間取引消去△11百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△115百万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資産に関する情報

当第2四半期連結累計期間において、小西共和ホールディング㈱株式を取得し、連結の範囲に加えております。

当該事象により「メディカルサプライ事業」セグメントにおいて、前連結会計年度の末日に比べ資産が42,607百万円増加しております。

3 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

当第2四半期連結累計期間において、小西共和ホールディング㈱株式を取得し、連結の範囲に加えております。

当該事象による「メディカルサプライ事業」セグメントにおけるのれんの増加額は、当第2四半期連結累計期間においては1,066百万円であります。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(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4月1日 至 平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	54円87銭	62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(百万円)	2,710	3,155
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	2,710	3,155
普通株式の期中平均株式数(株)	49,405,185	50,428,560

(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】

該当事項はありません。