

平成26年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

平成26年5月8日

上場会社名 株式会社ココカラファイン 上場取引所 東
 コード番号 3098 URL <http://www.cocokarafine.co.jp>
 代表者 (役職名)代表取締役社長 (氏名)塚本 厚志
 問合せ先責任者 (役職名)上席執行役員経理部長 (氏名)千田 吉裕 (TEL)045(548)5957
 定時株主総会開催予定日 平成26年6月26日 配当支払開始予定日 平成26年6月27日
 有価証券報告書提出予定日 平成26年6月26日
 決算補足説明資料作成の有無 : 有
 決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家及びアナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年3月期の連結業績(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(1) 連結経営成績 (%表示は対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | |
|--------|---------|-----|--------|-------|--------|-------|-------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 26年3月期 | 349,337 | 4.0 | 7,438 | △25.9 | 9,495 | △31.1 | 3,598 | △54.2 |
| 25年3月期 | 335,886 | 4.3 | 10,043 | 4.3 | 13,789 | 3.8 | 7,855 | 0.6 |

(注) 包括利益 26年3月期 3,626百万円(△54.0%) 25年3月期 7,883百万円(1.0%)

| | 1株当たり 当期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益 | 自己資本 当期純利益率 | 総資産 経常利益率 | 売上高 営業利益率 |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
| | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 26年3月期 | 141.46 | — | 4.8 | 6.6 | 2.1 |
| 25年3月期 | 308.95 | — | 11.2 | 9.5 | 3.0 |

(参考) 持分法投資損益 26年3月期 —百万円 25年3月期 —百万円

当連結会計年度より仕入割引に関する会計方針の変更を行っております。詳細は、添付資料19ページ「4. 連結財務諸表(5) 連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」をご参照ください。なお、平成25年3月期の数値及び増減率につきましては当該会計方針の変更を反映した遡及適用後の数値を記載しております。

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|--------|---------|--------|--------|----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 26年3月期 | 139,305 | 75,320 | 54.1 | 2,960.96 |
| 25年3月期 | 149,578 | 73,417 | 49.1 | 2,886.08 |

(参考) 自己資本 26年3月期 75,320百万円 25年3月期 73,417百万円

当連結会計年度より仕入割引に関する会計方針の変更を行っております。詳細は、添付資料19ページ「4. 連結財務諸表(5) 連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」をご参照ください。なお、平成25年3月期の数値及び増減率につきましては当該会計方針の変更を反映した遡及適用後の数値を記載しております。

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | 投資活動による キャッシュ・フロー | 財務活動による キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物 期末残高 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 26年3月期 | △7,011 | △8,221 | △926 | 8,061 |
| 25年3月期 | 10,012 | △6,222 | △4,240 | 24,217 |

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | | 配当金総額 (合計) | 配当性向 (連結) | 純資産 配当率 (連結) |
|------------|--------|--------|--------|-------|-------|---------------|--------------|--------------------|
| | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末 | 合計 | | | |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 百万円 | % | % |
| 25年3月期 | — | 30.00 | — | 30.00 | 60.00 | 1,525 | 19.4 | 2.2 |
| 26年3月期 | — | 30.00 | — | 30.00 | 60.00 | 1,526 | 42.4 | 2.1 |
| 27年3月期(予想) | — | 30.00 | — | 30.00 | 60.00 | | 32.5 | |

3. 平成27年3月期の連結業績予想(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 |
|-----------|---------|-----|-------|------|--------|------|-------|------|----------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 第2四半期(累計) | 181,000 | 5.1 | 3,000 | 61.1 | 4,200 | 43.9 | 2,100 | 86.9 | 82.55 |
| 通期 | 362,000 | 3.6 | 8,000 | 7.5 | 10,300 | 8.5 | 4,700 | 30.6 | 184.76 |

※ 注記事項

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：有
新規 一社（社名）－、除外 3 社（社名）株式会社セイジョー
株式会社ジップドラッグ
株式会社ライフオート

(注) 詳細は、添付資料17ページ「4. 連結財務諸表 (5) 連結財務諸表に関する注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」をご覧ください。

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更：有
② ①以外の会計方針の変更：有
③ 会計上の見積りの変更：無
④ 修正再表示：無

(注) 詳細は、添付資料19ページ「4. 連結財務諸表 (5) 連結財務諸表に関する注記事項（会計方針の変更）」をご覧ください。

(3) 発行済株式数（普通株式）

- ① 期末発行済株式数（自己株式を含む）
② 期末自己株式数
③ 期中平均株式数

| | | | |
|--------|--------------|--------|--------------|
| 26年3月期 | 25,472,485 株 | 25年3月期 | 25,472,485 株 |
| 26年3月期 | 34,568 株 | 25年3月期 | 34,051 株 |
| 26年3月期 | 25,438,081 株 | 25年3月期 | 25,426,955 株 |

(参考) 個別業績の概要

1. 平成26年3月期の個別業績（平成25年4月1日～平成26年3月31日）

(1) 個別経営成績 (%表示は対前期増減率)

| | 営業収益 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | |
|--------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 26年3月期 | 5,753 | △97.4 | 3,507 | 211.1 | 3,527 | △21.9 | 3,338 | △16.4 |
| 25年3月期 | 225,197 | 1.8 | 1,127 | △14.7 | 4,515 | 21.0 | 3,992 | 30.9 |

| | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 |
|--------|------------|-----------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 26年3月期 | 131.25 | — |
| 25年3月期 | 157.00 | — |

(注) 純粋持ち株会社移行に伴い、「売上高」より「営業収益」へ表示方法の変更をしております。詳細は、添付資料30ページ「5. 個別財務諸表 (2) 損益計算書」をご覧ください。

(2) 個別財政状態

| | 総資産 | | 純資産 | | 自己資本比率 | | 1株当たり純資産 | |
|--------|---------|--|--------|--|--------|----------|----------|--|
| | 百万円 | | 百万円 | | % | 円 銭 | | |
| 26年3月期 | 69,935 | | 58,768 | | 84.0 | 2,310.27 | | |
| 25年3月期 | 121,094 | | 56,957 | | 47.0 | 2,239.02 | | |

(参考) 自己資本 26年3月期 58,768 百万円 25年3月期 56,957 百万円

※ 監査手続の実施状況に関する表示

- この決算短信は、金融商品取引法に基づく監査手続の対象外であり、この決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく財務諸表の監査手続は終了していません。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

- 本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料2ページ「経営成績に関する分析」をご覧ください。
- 当社は、平成26年5月16日に機関投資家及びアナリスト向けの決算説明会を開催する予定です。その模様及び説明内容（音声）については、当日使用する決算説明資料とともに、開催後速やかに当社ホームページに掲載する予定です。

○添付資料の目次

| | |
|----------------------------------|----|
| 1. 経営成績・財政状態に関する分析 | 2 |
| (1) 経営成績に関する分析 | 2 |
| (2) 財政状態に関する分析 | 4 |
| (3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当 | 5 |
| (4) 事業等のリスク | 5 |
| (5) 継続企業の前提に関する重要事象等 | 7 |
| 2. 企業集団の状況 | 8 |
| 3. 経営方針 | 9 |
| (1) 会社の経営の基本方針 | 9 |
| (2) 目標とする経営指標 | 9 |
| (3) 中長期的な会社の経営戦略 | 9 |
| (4) 会社の対処すべき課題 | 9 |
| 4. 連結財務諸表 | 10 |
| (1) 連結貸借対照表 | 10 |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 | 12 |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 | 14 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 | 15 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 | 17 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 17 |
| (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) | 17 |
| (会計方針の変更) | 19 |
| (未適用の会計基準等) | 20 |
| (表示方法の変更) | 20 |
| (連結貸借対照表関係) | 21 |
| (連結損益計算書関係) | 21 |
| (連結包括利益計算書関係) | 23 |
| (連結株主資本等変動計算書関係) | 23 |
| (連結キャッシュ・フロー計算書関係) | 24 |
| (セグメント情報等) | 25 |
| (1株当たり情報) | 27 |
| 5. 個別財務諸表 | 28 |
| (1) 貸借対照表 | 28 |
| (2) 損益計算書 | 30 |
| (3) 株主資本等変動計算書 | 31 |
| (4) 個別財務諸表に関する注記事項 | 33 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 33 |
| 6. その他 | 33 |
| 役員の異動 | 33 |

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(1) 経営成績に関する分析

当連結会計年度におけるわが国経済は、政府・日銀一体となった経済・金融政策により、景気は引き続き緩やかに回復しております。輸出は持ち直しに向かい、各種政策効果が下支えするなかで企業の設備投資・家計支出が増加し、景気の回復基調が続くことが期待されます。しかし、海外における政情不安や環境、信用問題の高まりが不確定要素となっており、また、国内の消費税率引き上げに伴う駆け込み需要及びその反動が見込まれます。

当社が属するドラッグストア業界は、同業各社の積極的な出店や法的規制緩和による競争環境のめまぐるしい変化を受け、異業種を交えた業務・資本提携、M&A等の企業の生き残りをかけた統合・再編の動きが活発化しております。

このような状況下、当社は「人々のココロとカラダの健康を追求し、地域社会に貢献する」の経営理念のもと、販売子会社統合を軸とする全社の組織改編を行い、コア事業の運営体制刷新による質的強化を図ると同時に、グループ事業運営の効率化を推進しております。セグメント別の業績は次のとおりであります。

①ドラッグ・調剤事業

(概要)

既存店売上高につきましては、販売子会社統合による販促施策の再構築を行った影響により減収基調で推移しておりましたが、主に3月後半の消費税引き上げによる駆け込み需要の増収効果と相俟って、通期既存店売上高伸び率は1.4%減となりました。引き続き調剤事業が堅調であったこと、また平成24年11月に子会社化した株式会社コダマ及び平成25年11月に子会社化した株式会社岩崎宏健堂の業績寄与効果等により、売上高は318,091百万円（前連結会計年度比6.0%増）となり、営業利益は販売子会社統合に係わる一時的な経費増加や、販売体制の再構築による影響により9,478百万円（同17.9%減）となりました。

(出退店状況)

出退店につきましては、新規に58店舗を出店、29店舗の退店を行い、また、株式会社岩崎宏健堂を子会社化したことによる同社の62店舗を加えた結果、当連結会計年度末の当社グループ店舗数は、下表のとおり1,352店舗となりました。

〔国内店舗数の推移〕

| | 平成25年4月1日 期首時点の総店舗数 | 出店 | 退店 | 平成26年3月31日 現在の総店舗数 |
|--------------------|------------------------|------|-----|-----------------------|
| 株式会社ココカラファイン ヘルスケア | 1,261 | 58 | 29 | 1,290 |
| （内、株式会社コダマ） | (83) | (1) | (3) | (81) |
| 株式会社岩崎宏健堂 | — | 62 | — | 62 |
| 合計 | 1,261 | 120 | 29 | 1,352 |
| （内、調剤取扱） | (221) | (13) | (7) | (227) |

※株式会社コダマは平成25年10月1日にココカラファインヘルスケアに吸収合併いたしました。

〔国内地域別店舗分布状況（平成26年3月31日現在）〕

| 地域 | 店舗数 | 地域 | 店舗数 | 地域 | 店舗数 | 地域 | 店舗数 |
|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-------|
| 北海道 | 31 | 富山県 | 3 | 奈良県 | 42 | 佐賀県 | 2 |
| 宮城県 | 2 | 福井県 | 2 | 和歌山県 | 27 | 長崎県 | 19 |
| 山形県 | 1 | 山梨県 | 3 | 鳥取県 | 14 | 熊本県 | 7 |
| 福島県 | 3 | 長野県 | 3 | 島根県 | 3 | 大分県 | 5 |
| 茨城県 | 3 | 岐阜県 | 21 | 岡山県 | 11 | 沖縄県 | 5 |
| 栃木県 | 6 | 静岡県 | 40 | 広島県 | 29 | 合計 | 1,352 |
| 群馬県 | 1 | 愛知県 | 105 | 山口県 | 78 | | |
| 埼玉県 | 53 | 三重県 | 58 | 徳島県 | 4 | | |
| 千葉県 | 21 | 滋賀県 | 11 | 香川県 | 7 | | |
| 東京都 | 241 | 京都府 | 34 | 愛媛県 | 5 | | |
| 神奈川県 | 58 | 大阪府 | 155 | 高知県 | 3 | | |
| 新潟県 | 76 | 兵庫県 | 102 | 福岡県 | 58 | | |

〔（ご参考）国内地域別店舗分布状況（平成25年4月1日現在）〕

| 地域 | 店舗数 | 地域 | 店舗数 | 地域 | 店舗数 | 地域 | 店舗数 |
|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-------|
| 北海道 | 25 | 富山県 | 0 | 奈良県 | 37 | 佐賀県 | 2 |
| 宮城県 | 2 | 福井県 | 1 | 和歌山県 | 26 | 長崎県 | 18 |
| 山形県 | 0 | 山梨県 | 2 | 鳥取県 | 14 | 熊本県 | 7 |
| 福島県 | 3 | 長野県 | 3 | 島根県 | 3 | 大分県 | 5 |
| 茨城県 | 3 | 岐阜県 | 21 | 岡山県 | 12 | 沖縄県 | 5 |
| 栃木県 | 6 | 静岡県 | 39 | 広島県 | 21 | 合計 | 1,261 |
| 群馬県 | 1 | 愛知県 | 106 | 山口県 | 23 | | |
| 埼玉県 | 54 | 三重県 | 57 | 徳島県 | 7 | | |
| 千葉県 | 20 | 滋賀県 | 10 | 香川県 | 7 | | |
| 東京都 | 236 | 京都府 | 35 | 愛媛県 | 4 | | |
| 神奈川県 | 58 | 大阪府 | 151 | 高知県 | 3 | | |
| 新潟県 | 77 | 兵庫県 | 99 | 福岡県 | 58 | | |

(商品販売状況)

医薬品につきましては、風邪薬、花粉症関連品をはじめとする季節性の高い医薬品の不調を好調な調剤事業によりカバーし、売上高は99,255百万円（前連結会計年度比6.7%増）となりました。化粧品につきましては、復調傾向にあった制度化化粧品において美白関連商品の売れ行きが鈍化し、全体を押し下げておりましたが、消費税引き上げによる駆け込み需要の増収効果で挽回し、売上高は95,275百万円（同6.1%増）となりました。健康食品、衛生品、日用雑貨、食品につきましては、売上高はそれぞれ10,075百万円（同1.4%増）、40,054百万円（同7.4%増）、44,873百万円（同6.0%増）、28,560百万円（同3.4%増）となりました。

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | | | |
|---------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|-------|
| | 平成25年3月期 | | 平成26年3月期 | | | |
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 前期比 (%) | |
| ドラッグ・ 調剤事業 | 医薬品 | 92,979 | 31.0 | 99,255 | 31.2 | 106.7 |
| | OTC | 53,307 | 17.8 | 54,994 | 17.3 | 103.2 |
| | 調剤 | 39,671 | 13.2 | 44,261 | 13.9 | 111.6 |
| | 化粧品 | 89,812 | 29.9 | 95,275 | 30.0 | 106.1 |
| | 健康食品 | 9,940 | 3.3 | 10,075 | 3.2 | 101.4 |
| | 衛生品 | 37,309 | 12.4 | 40,054 | 12.6 | 107.4 |
| | 日用雑貨 | 42,334 | 14.1 | 44,873 | 14.1 | 106.0 |
| | 食品 | 27,616 | 9.2 | 28,560 | 9.0 | 103.4 |
| 小計 | 299,994 | 100.0 | 318,091 | 100.0 | 106.0 | |
| 卸・介護 | 35,892 | — | 31,246 | — | 87.1 | |
| 合計 | 335,886 | — | 349,337 | — | 104.0 | |

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

②卸売事業

既存取引先の扱い品目拡大や新規取引先が増加したものの、主要卸売先でありました株式会社コダマの子会社化に伴い、ドラッグ・調剤事業の売上として集計されることとなりましたため、売上高は29,350百万円（前連結会計年度比14.1%減）、営業利益は321百万円（同19.2%減）となりました。

③介護事業

営業体制の強化とコア事業であるドラッグ・調剤事業との連携強化に重点を置き収益改善に取り組んでおります。新規開設いたしましたサービス付き高齢者専用住宅やリハビリ特化型デイサービス等の売上寄与がありましたものの、新規開設に伴う費用の発生等により売上高は1,895百万円（前連結会計年度比9.3%増）、セグメント損失（営業損失）は前年同期比29百万円増の178百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度の連結業績は、売上高は349,337百万円（前年同期比4.0%増）、営業利益は7,438百

万円(同25.9%減)となり、また、前連結会計年度に負ののれんの償却が終了したことによる営業外収益「負ののれん償却額」の減少影響もあり、経常利益は9,495百万円(同31.1%減)となりました。なお、当期純利益は減損損失を計上したこと等により3,598百万円(同54.2%減)となりました。

④次期の見通し

平成27年3月期の見通しにつきましては、政府・日本銀行の各施策により国内経済に回復の兆しは見えるものの、小売業界におきましては消費税率引上げによる個人消費への影響が不透明であり、楽観視できない環境が予想されます。

このような状況のもと、当社グループは、中核事業であるドラッグ・調剤事業においてより一層の効率化を図るとともに、お客様のニーズに対応する地域密着型のきめ細やかなマーチャンダイジングを構築し、より一層の「おもてなし」を追究してまいります。

新規出店につきましては43店舗を、退店は24店舗を計画しております。

以上により、通期連結業績見通しといたしましては、売上高は362,000百万円(前連結会計年度比3.6%増)、営業利益は8,000百万円(同7.5%増)、経常利益は10,300百万円(同8.5%増)、当期純利益は4,700百万円(同30.6%増)を見込んでおります。

(単位：百万円)

| | | 連結売上高 | 連結営業利益 | 連結経常利益 | 連結当期純利益 |
|-----------------|----------------------------------|---------|--------|--------|---------|
| 第2四半期 連結累計期間 | (ご参考) 前年同四半期実績(A) 平成25年9月期 | 172,234 | 1,861 | 2,917 | 1,123 |
| | 業績予想(B) 平成26年9月期 | 181,000 | 3,000 | 4,200 | 2,100 |
| | 増減額(B-A) | 8,765 | 1,138 | 1,282 | 976 |
| | 増減率(%) | 5.1 | 61.1 | 43.9 | 86.9 |
| 通期 | (ご参考) 前期実績(A) 平成26年3月期 | 349,337 | 7,438 | 9,495 | 3,598 |
| | 業績予想(B) 平成27年3月期 | 362,000 | 8,000 | 10,300 | 4,700 |
| | 増減額(B-A) | 12,662 | 561 | 804 | 1,101 |
| | 増減率(%) | 3.6 | 7.5 | 8.5 | 30.6 |

(参考) 1株当たり当期純利益 184.76円

(2) 財政状態に関する分析

①資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の資産合計は、139,305百万円となり、前連結会計年度末に比べて10,273百万円減少しました。主な要因は、流動資産が11,344百万円減少、有形固定資産及び無形固定資産の合計が939百万円減少、投資その他の資産が2,010百万円増加したことによるものであります。当連結会計年度末の負債合計は、63,984百万円となり、前連結会計年度末に比べて12,176百万円減少いたしました。主な要因は、流動負債が13,102百万円減少、退職給付引当金が3,187百万円減少したものの、退職給付に係る負債が3,909百万円増加したこと等によるものであります。当連結会計年度末の純資産合計は、75,320百万円となり、前連結会計年度末に比べて1,903百万円増加いたしました。主な要因は、配当金の支払いによる減少が1,526百万円、当連結会計年度における当期純利益3,598百万円を計上したこと等によるものであります。

②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は8,061百万円(前連結会計年度比16,156百万円の減少)となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用された資金は7,011百万円(前連結会計年度は10,012百万円の獲得)となりました。これは、税金等調整前当期純利益が6,987百万円に対して、主な増加要因として非資金費用である減価償却費及びその他の償却費の計上4,113百万円、減損損失の計上2,350百万円、たな卸資産の減少額1,003百万円があったものの、減少要因

として売上債権の増加額2,187百万円、仕入債務の減少額15,850百万円、法人税等の支払額4,773百万円があったこと等によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用された資金は8,221百万円(前連結会計年度比1,999百万円の増加)となりました。これは主として新規出店等による有形固定資産の取得による支出3,337百万円、無形固定資産の取得による支出1,277百万円、敷金の差入による支出526百万円、差入保証金の差入による支出533百万円、連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出2,697百万円があったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用された資金は926百万円(前連結会計年度比3,314百万円の減少)となりました。これは主として、短期借入金の増加額2,580百万円、長期借入金の返済による支出1,440百万円、リース債務の返済による支出537百万円、配当金の支払額1,527百万円があったこと等によるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

| | 平成22年 3月期 | 平成23年 3月期 | 平成24年 3月期 | 平成25年 3月期 | 平成26年 3月期 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 自己資本比率(%) | 57.7 | 49.9 | 47.7 | 49.1 | 54.1 |
| 時価ベースの自己資本比率(%) | 41.4 | 36.7 | 47.0 | 58.6 | 54.5 |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年) | 0.2 | 0.7 | 0.2 | 0.6 | — |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) | 327.4 | 129.5 | 742.6 | 394.1 | — |

自己資本比率：自己資本/総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額/総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債/キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー/利払い

※各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しています。

※株式時価総額は、期末株価終値×自己株式を除く発行済株式数により算出しています。

※キャッシュ・フローは、連結キャッシュ・フロー計算書の営業キャッシュ・フローを使用しています。有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としています。また、利払いについては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しています。

※当連結会計年度におけるキャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)及びインタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)は営業キャッシュ・フローがマイナスのため、省略しています。

(3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当

当社は、株主の皆様への利益還元策として安定した配当の継続を最重点におき、合わせて将来の事業展開と経営体質強化のため、内部留保の確保に努めることを利益配分の基本方針としております。安定配当・内部留保の水準等を総合的に勘案して、1株につき30円(年間60円)の期末配当を実施することを予定しております。

| | 1株当たり配当金(円) | | |
|------------|-------------|--------|--------|
| | 第2四半期 | 期末 | 合計 |
| 平成26年3月期 | 30円00銭 | 30円00銭 | 60円00銭 |
| 平成27年3月期予想 | 30円00銭 | 30円00銭 | 60円00銭 |

なお、内部留保金につきましては、主として新規出店や既存店舗の増床・改装に伴う設備投資資金、IT投資及び海外事業を含む新規事業並びにM&Aへの投資に充当する予定であります。

(4) 事業等のリスク

当社グループの経営成績、株価及び財務状況等に影響を及ぼす可能性のある事項には以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在における当社グループによる判断、目標、一定の前提または仮定に基づく予測であり、実際の結果と異なる場合があります。また、以下に記載する事項のうち、軽微な事象及び小売業における一般的事象などについては、当社グループ事業に関する全てのリスクを網羅的に記述するものではありません。

①「薬事法」等による規制について

当社グループは、「薬事法」で定義する医薬品等を販売するにあたり、各都道府県の許可・登録・指定・免許及び届出を必要としております。また、酒類・食品等の販売についても、それぞれの関係法令に基づき所轄官公庁の許可・登録等を必要としております。従って、これら法令の改正等により店舗の営業等に影響を及ぼすことがあります。主なものは、以下のとおりであります。

許認可、免許の状況及び関連法令

| 許可、登録、指定、免許届出の別 | 有効期限 | 関連する法令 |
|--------------------|------|-------------|
| 医薬品販売業許可 | 6年 | 薬事法 |
| 薬局開設許可 | 6年 | 〃 |
| 保険薬局指定 | 6年 | 健康保険法 |
| 毒物劇物一般販売業登録 | 6年 | 毒物及び劇物取締法 |
| 麻薬小売業免許 | 2年 | 麻薬及び向精神薬取締法 |
| 高度管理医療機器 | 6年 | 薬事法 |
| 指定居宅介護支援事業者指定 | 6年 | 介護保険法 |
| 訪問介護（介護予防）指定 | 6年 | 〃 |
| 特定福祉用具販売（介護予防） | 6年 | 〃 |
| 福祉用具貸与 | 6年 | 〃 |
| 特定施設入居者生活介護 | 6年 | 〃 |
| 通所介護（予防介護） | 6年 | 〃 |
| 認知症対応型共同生活介護（介護予防） | 6年 | 〃 |
| 短期入所（介護予防） | 6年 | 〃 |
| 認知症対応型通所介護（介護予防） | 6年 | 〃 |
| 障害者福祉サービス | 6年 | 障害者総合支援法 |

②流通業としての当社グループにおける環境変化について

当社グループの収益は、流通市場に大きく依存しております。今後の動向については十分配慮し運営を行ってまいります。消費動向・価格・競合状況・仕入条件等、流通業における環境変化が著しい場合には、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

③有資格者の確保について

ドラッグストア及び調剤薬局等医薬品を取り扱う店舗運営には、薬剤師・登録販売者等の有資格者の配置が義務付けられております。これらの有資格者の確保は業界において重要な課題であり、確保の状況によっては当社グループの業績及び出店計画等に影響を及ぼす可能性があります。

④医薬品販売の規制緩和について

医薬品の販売については、政府による規制緩和が進んでおります。特に平成21年6月1日に施行された改正薬事法によれば、リスク程度が低い一般用医薬品については、薬剤師管理下でなくとも、新設の登録販売者資格を有する者であれば、販売が可能となりました。これにより、医薬品販売における異業種からの参入障壁が低くなっております。また、医薬品のネット販売が事実上解禁されたことにより、異業種との競争が激化した場合には、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑤調剤の事業環境について

調剤業務における売上高は、薬剤収入と調剤技術に係る収入との合計額で成り立っております。これらは、健康保険法に定められた、公定価格である薬価基準及び調剤報酬の点数をもとに算出されます。今後、薬価基準や調剤報酬の改定が行われた場合、また医薬分業率が変動するなど外的環境が著しく変化した場合等には、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑥調剤薬の欠陥・調剤過誤等について

当社グループは、調剤研修センターを設置し薬剤師の質的向上を図り、薬品名・用量確認など細心の注意を払って調剤業務を行い、調剤過誤を防ぐ万全の体制を整えております。また、万一に備え、子会社において「薬剤師賠償責任保険」に加入しております。しかしながら、調剤薬の欠陥・調剤過誤などにより、訴訟を受けた場合や社会的信用を損なう場合等には、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑦商品の安全性について

近年消費者による、商品の安全性に対する要求が一段と高まっております。お客様・患者様からの信頼を高めるため、品質管理・商品管理体制を引き続き強化してまいります。今後品質問題等により商品の生産・流通に支障が生じた場合及び当社グループが販売する商品に問題が生じ社会的信用を低下させた場合等には、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑧PB（プライベートブランド）商品について

当社グループでは、PB商品の開発を行っております。開発にあたっては、品質の管理チェック・商品の外装・

パッケージ・販促物等の表示・表現の適正さについて、各種関係法規・安全性・社会的貢献性・責任問題等多角的な視点から適正化を行っております。しかし当社グループのPB商品に起因する事件・事故等が発生した場合には、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑨出店状況等について

医薬品小売業界においては、同業他社との出店競争、店舗の大型化、価格競争並びに他業態との競争激化により一段と厳しい経営環境が続いております。物件が予定通り確保できなかったり法的な規制を受けたりすることにより計画通りに出店できない場合、出店後の販売状況が芳しくない場合、店舗における賃借料等が変動した場合、賃借先の経営状況により店舗営業の継続及び差入保証金・敷金の返還に支障が生じる場合、固定資産の減損処理が必要となる場合等には、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑩個人情報保護について

当社グループでは、処方箋や会員等の個人情報を扱っております。これらは個人情報保護法に基づき、万全の管理体制のもと細心かつ厳重に取扱をしております。また子会社では、「個人情報漏洩賠償保険」に加入するなどのリスク管理を行っております。しかしながら、万が一情報の漏洩があった場合、社会的信用を失うこと等により、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑪自然災害・天候不順等について

当社グループのドラッグストア及び調剤薬局等において、大地震や台風等の自然災害、著しい天候不順、予期せぬ事故等が発生した場合、客数低下による売上減のみならず、店舗等に物理的な損害が生じ、当社グループの販売活動・流通・仕入活動が妨げられる可能性があります。また、国内外を問わず、災害、事故、暴動、テロ活動並びに当社グループとの取引先や仕入・流通ネットワークに影響を及ぼす何らかの事故等が発生した場合も同様に、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。また、ライフライン（医療機関）の一翼を担うドラッグストア・調剤薬局を中核事業とする当社グループは、新型インフルエンザ等の感染症の流行に備えて、お客様、患者様や従業員の人命、安全を確保した上で、地域及び社会への責任を果たすため、感染症流行時における営業継続への対策を講じていますが、感染拡大や蔓延状況に応じて、営業時間の短縮や、営業店舗の限定等の措置をとる可能性があり、その場合当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑫介護事業について

介護事業については老人福祉法、介護保険法等の法的規制を受けております。法改正により介護報酬額が変更された場合等、商品・サービスの設計及び料金体系の見直しが必要となります。また、人を対象とした事業であるため、施設内での事故やインフルエンザ等伝染性の病気の発生又は食中毒等の事故が発生した場合、様々な対策は講じていますが、営業継続が不能となる可能性もあります。加えて介護福祉士・看護師・ケアマネージャーなどの資格をもった専門職員が不足するリスクがありその場合当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

⑬新規事業等について

当社グループは、既存ビジネスとのシナジー効果が生まれることを期待し、M&A（企業の合併・買収）や海外進出を含む様々な新規事業等を検討し、積極的な業容拡大を進めてまいります。事前の十分な投資分析・精査等の実施にもかかわらず、当社グループが想定しなかった結果が生じた場合、当社グループの事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

2. 企業集団の状況

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社、子会社8社および関連会社2社により構成されており、医薬品、化粧品、日用雑貨等の店頭販売及び薬局の経営を主たる事業としております。

当連結会計年度において、当社の子会社であるセガミメディクス株式会社は、子会社でありました株式会社セイジョー、株式会社ジップドラッグ、株式会社ライフオート、株式会社スズラン薬局及び有限会社メディカルインデックスを平成25年4月1付にて吸収合併し、商号を株式会社ココカラファインヘルスケアへ変更いたしました。また、株式会社ココカラファインヘルスケアは、子会社でありました株式会社コダマ及び有限会社くすりのえびなを平成25年10月1付にて吸収合併いたしました。

当社の子会社であるSOファーマ株式会社は、平成25年4月1日付にて株式会社ココカラファインネクストへ商号を変更いたしました。

また、当社は、平成25年8月1日付にて株式会社光慈堂の全株式を取得、子会社化し、平成25年11月1日付にて株式会社岩崎宏健堂及び株式会社アイ・システムの全株式を取得、子会社化いたしました。なお、株式会社岩崎宏健堂は株式会社アイ・システムを平成26年3月1日付にて吸収合併いたしました。

当社および当社の関係会社の事業における当社および関係会社の位置付けおよびセグメントとの関連は、次のとおりであります。

（ドラッグ・調剤事業）

主要業務：医薬品、化粧品、日用雑貨等の小売販売

主要会社：株式会社ココカラファインヘルスケア、株式会社ココカラファインOEC、株式会社岩崎宏健堂

（卸売事業）

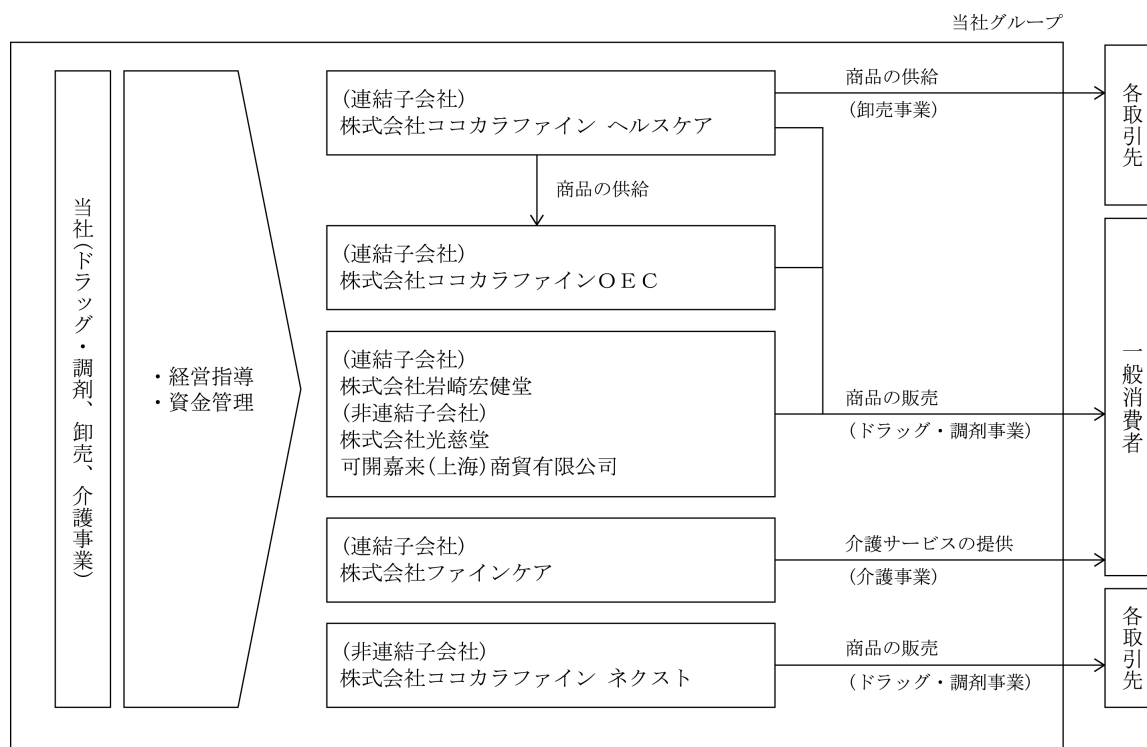
主要業務：医薬品、化粧品、日用雑貨等の商品供給等

主要会社：株式会社ココカラファインヘルスケア

（介護事業）

主要業務：介護施設の運営、訪問介護

主要会社：株式会社ファインケア



3. 経営方針

(1) 会社の経営の基本方針

当社は、「人々のココロとカラダの健康を追求し、地域社会に貢献する」ことを企業理念に掲げ、その実現を通じて企業価値の向上を図ることを経営の基本方針としております。

①経営理念

人々のココロとカラダの健康を追求し、地域社会に貢献する。

②コーポレートスローガン

おもてなしNo. 1になる。

③ミッション（社会的使命）

- ・地域社会のヘルスケアネットワークを構築する
- ・社会に必要とされる優れた人財を育成する

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、中期経営指標として平成28年3月期に連結売上高5,000億円、連結経常利益200億円を掲げております。この目標を達成するため、以下の中期重点計画に取り組んでおります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

次世代型ドラッグストアビジネスの創造を行うため、日本一質の高い企業に相応しい企業体質を構築し、ココカラファインのコーポレートブランド確立を図るとともに、高成長を実現するグループ運営体制の構築、社会から必要とされる人財の育成に力を注ぎ、業態間競争に勝ち抜く収益力を強化することを中期経営ビジョンに掲げ、以下の項目を中期事業戦略として、グループ一丸となって取り組んでおります。

- ①ドラッグストア事業と調剤事業の収益基盤増強
- ②グループ運営体制の強化と企業品質の向上
- ③地域医療との連携強化
- ④事業領域の拡大
- ⑤東アジア事業開発

(4) 会社の対処すべき課題

近年の医療制度改革により、国民の健康に対する意識が高まり、「自分自身の健康は自らが守る」という「セルフメディケーション時代」へと急速に移行することが予想されます。

ドラッグストアは、セルフメディケーションの一翼を担う機関として、その機能を高め充実させていくことにより、次世代の医療体制・国民の健康維持に貢献できるものと考えます。

また、ドラッグストア業界は成長期と成熟期が同時進行し、オーバーストア状況の中で従来の同業者間競争に加えて異業態を交えた競争が熾烈を極めており、合従連衡やM&Aの動きが活発化しています。当社グループは、社会的期待に応えるためのサービスの開発を他社との差異化戦略ととらえ、今後取り組むべき大きな課題であると考えております。物販だけでなく健康サービスを総合的に提供する「おもてなしNo. 1」として、地域社会に貢献しCSR（企業の社会的責任）を果たしていきたいと考えます。

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 24,217 | 8,062 |
| 売掛金 | 12,402 | 14,784 |
| たな卸資産 | ※1 40,500 | ※1 42,645 |
| 繰延税金資産 | 1,916 | 1,883 |
| 未収入金 | 7,699 | 7,896 |
| その他 | 1,787 | 1,910 |
| 貸倒引当金 | — | △2 |
| 流動資産合計 | 88,523 | 77,179 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | ※2 12,971 | ※2 13,408 |
| 土地 | 11,161 | 11,346 |
| リース資産(純額) | ※2 1,243 | ※2 1,183 |
| その他(純額) | ※2 3,245 | ※2 2,599 |
| 有形固定資産合計 | 28,621 | 28,537 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 2,090 | 1,113 |
| リース資産 | 2 | — |
| その他 | 1,962 | 2,086 |
| 無形固定資産合計 | 4,056 | 3,200 |
| 投資その他の資産 | | |
| 差入保証金 | 9,982 | 10,171 |
| 敷金 | 12,155 | 12,643 |
| 繰延税金資産 | 3,646 | 4,539 |
| その他 | ※3 2,800 | ※3 3,259 |
| 貸倒引当金 | △207 | △226 |
| 投資その他の資産合計 | 28,377 | 30,387 |
| 固定資産合計 | 61,054 | 62,125 |
| 資産合計 | 149,578 | 139,305 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 51,306 | 37,181 |
| 短期借入金 | 4,800 | 7,800 |
| リース債務 | 479 | 479 |
| 未払法人税等 | 2,676 | 1,686 |
| 賞与引当金 | 1,808 | 1,872 |
| ポイント引当金 | 1,383 | 2,119 |
| その他 | 8,183 | 6,396 |
| 流動負債合計 | 70,638 | 57,535 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 685 | 642 |
| 繰延税金負債 | — | 39 |
| 退職給付引当金 | 3,187 | — |
| 退職給付に係る負債 | — | 3,909 |
| その他 | 1,649 | 1,857 |
| 固定負債合計 | 5,522 | 6,449 |
| 負債合計 | 76,161 | 63,984 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,000 | 1,000 |
| 資本剰余金 | 34,438 | 34,438 |
| 利益剰余金 | 37,928 | 40,016 |
| 自己株式 | △59 | △61 |
| 株主資本合計 | 73,307 | 75,394 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 110 | 137 |
| 退職給付に係る調整累計額 | — | △211 |
| その他の包括利益累計額合計 | 110 | △73 |
| 純資産合計 | 73,417 | 75,320 |
| 負債純資産合計 | 149,578 | 139,305 |

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

連結損益計算書

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 売上高 | 335,886 | 349,337 |
| 売上原価 | 249,392 | 258,736 |
| 売上総利益 | 86,494 | 90,601 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1 76,451 | ※1 83,162 |
| 営業利益 | 10,043 | 7,438 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 85 | 88 |
| 受取配当金 | 14 | 14 |
| 発注処理手数料 | 1,151 | 1,185 |
| 情報提供料収入 | 297 | 324 |
| 受取家賃 | 792 | 851 |
| 負ののれん償却額 | 1,167 | — |
| その他 | 551 | 477 |
| 営業外収益合計 | 4,058 | 2,941 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 25 | 30 |
| 賃貸費用 | 228 | 778 |
| 貸倒引当金繰入額 | 13 | 21 |
| その他 | 45 | 55 |
| 営業外費用合計 | 312 | 885 |
| 経常利益 | 13,789 | 9,495 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※2 7 | ※2 144 |
| 還付消費税等 | ※3 366 | — |
| 国庫補助金 | — | 87 |
| 投資有価証券売却益 | — | 0 |
| 移転補償金 | 46 | — |
| 特別利益合計 | 420 | 231 |
| 特別損失 | | |
| 賃貸借契約解約損 | 183 | 116 |
| 固定資産売却損 | 6 | — |
| 固定資産除却損 | ※4 41 | ※4 106 |
| 減損損失 | ※5 759 | ※5 2,350 |
| 災害義援金等 | 5 | — |
| その他 | 6 | 166 |
| 特別損失合計 | 1,002 | 2,739 |
| 税金等調整前当期純利益 | 13,207 | 6,987 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,328 | 3,800 |
| 過年度法人税等 | ※6 168 | — |
| 法人税等調整額 | △144 | △411 |
| 法人税等合計 | 5,352 | 3,388 |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 7,855 | 3,598 |
| 少数株主利益 | — | — |
| 当期純利益 | 7,855 | 3,598 |

連結包括利益計算書

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 7,855 | 3,598 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 27 | 27 |
| その他の包括利益合計 | ※1 27 | ※1 27 |
| 包括利益 | 7,883 | 3,626 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 7,883 | 3,626 |
| 少数株主に係る包括利益 | — | — |

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | その他の包括利益累計額 | | | 純資産合計 |
|---------------------|-------|--------|--------|------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 1,000 | 34,419 | 31,867 | △92 | 67,194 | 82 | — | 82 | 67,277 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | △112 | | △112 | | — | | △112 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 1,000 | 34,419 | 31,754 | △92 | 67,081 | 82 | — | 82 | 67,164 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,652 | | △1,652 | | — | | △1,652 |
| 当期純利益 | | | 7,855 | | 7,855 | | — | | 7,855 |
| 連結範囲の変動 | | | △30 | | △30 | | — | | △30 |
| 自己株式の取得 | | | | △1 | △1 | | — | | △1 |
| 自己株式の処分 | | 18 | | 34 | 53 | | — | | 53 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | 27 | — | 27 | 27 |
| 当期変動額合計 | — | 18 | 6,173 | 33 | 6,225 | 27 | — | 27 | 6,252 |
| 当期末残高 | 1,000 | 34,438 | 37,928 | △59 | 73,307 | 110 | — | 110 | 73,417 |

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | その他の包括利益累計額 | | | 純資産合計 |
|---------------------|-------|--------|--------|------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 1,000 | 34,438 | 37,928 | △59 | 73,307 | 110 | — | 110 | 73,417 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,526 | | △1,526 | | — | | △1,526 |
| 当期純利益 | | | 3,598 | | 3,598 | | — | | 3,598 |
| 連結範囲の変動 | | | 15 | | 15 | | — | | 15 |
| 自己株式の取得 | | | | △1 | △1 | | — | | △1 |
| 自己株式の処分 | | 0 | | 0 | 0 | | — | | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | 27 | △211 | △183 | △183 |
| 当期変動額合計 | — | 0 | 2,088 | △1 | 2,086 | 27 | △211 | △183 | 1,903 |
| 当期末残高 | 1,000 | 34,438 | 40,016 | △61 | 75,394 | 137 | △211 | △73 | 75,320 |

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

| | (単位：百万円) | |
|----------------------|--|--|
| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 13,207 | 6,987 |
| 減価償却費及びその他の償却費 | 3,741 | 4,113 |
| 減損損失 | 759 | 2,350 |
| 災害義援金等 | 5 | — |
| のれん及び負ののれん償却額 | △763 | — |
| のれん償却額 | — | 599 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 9 | 18 |
| 受取利息及び受取配当金 | △99 | △102 |
| 支払利息 | 25 | 30 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | △1 | △144 |
| 固定資産除却損 | 41 | 106 |
| 固定資産受贈益 | △214 | △163 |
| 賃貸借契約解約損 | 183 | 116 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 1,716 | △2,187 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △2,526 | 1,003 |
| 未収入金の増減額 (△は増加) | 266 | △112 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △2,146 | △15,850 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △94 | 27 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 295 | — |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | — | 361 |
| ポイント引当金の増減額 (△は減少) | 37 | 611 |
| その他 | 886 | 11 |
| 小計 | 15,330 | △2,223 |
| 利息及び配当金の受取額 | 17 | 16 |
| 利息の支払額 | △25 | △31 |
| 法人税等の支払額 | △5,350 | △4,773 |
| 災害義援金等の支払額 | △5 | — |
| 移転補償金の受取額 | 46 | — |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 10,012 | △7,011 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の払戻による収入 | 403 | 88 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 0 | △3 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 3 | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | △4,436 | △3,337 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 56 | 420 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △441 | △1,277 |
| 敷金の差入による支出 | △746 | △526 |
| 敷金の回収による収入 | 343 | 206 |
| 差入保証金の差入による支出 | △991 | △533 |
| 差入保証金の回収による収入 | 243 | 205 |
| 関係会社株式の取得による支出 | △110 | △497 |
| 事業譲受による支出 | ※3 △420 | — |
| 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 △155 | ※2 △2,697 |
| 貸付けによる支出 | △30 | — |
| その他 | 59 | △269 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △6,222 | △8,221 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の増減額 (△は減少) | 400 | 2,580 |
| 長期借入金の返済による支出 | △2,216 | △1,440 |
| 社債の償還による支出 | △400 | — |
| リース債務の返済による支出 | △423 | △537 |
| 配当金の支払額 | △1,652 | △1,527 |
| その他 | 52 | △1 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △4,240 | △926 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △450 | △16,159 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 24,637 | 24,217 |
| 非連結子会社との合併に伴う現金及び現金同等物の増加額 | 31 | 3 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※1 24,217 | ※1 8,061 |

(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 5社

連結子会社の名称

株式会社ココカラファイン ヘルスケア

株式会社ファインケア

株式会社ココカラファインOEC

株式会社岩崎宏健堂

株式会社アイ・システム

当連結会計年度において、連結子会社でありました株式会社セイジョー、株式会社ジップドラッグ、株式会社ライフオート、株式会社スズラン薬局につきましては、連結子会社でありますセガミメディクス株式会社と平成25年4月1日に合併し、消滅会社となりましたため、連結の範囲から除外しております。なお、セガミメディクス株式会社は同日付で株式会社ココカラファイン ヘルスケアに商号を変更しております。また、連結子会社でありました株式会社コダマは連結子会社であります株式会社ココカラファイン ヘルスケアと平成25年10月1日付で合併し、消滅会社となりましたため、連結の範囲から除外しております。

平成25年11月1日に株式会社岩崎宏健堂及び株式会社アイ・システムを株式取得により連結子会社としております。両社の四半期会計期間の末日であります平成25年11月30日をみなし取得日とし、連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の数 3社

主要な非連結子会社の名称等

株式会社ココカラファイン ネクスト

株式会社光慈堂

可開嘉来(上海)商貿有限公司

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社3社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除いております。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社数及び関連会社数 0社

(2) 持分法非適用の非連結子会社数 3社及び関連会社数 2社

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

株式会社ココカラファイン ネクスト

株式会社光慈堂

可開嘉来(上海)商貿有限公司

SEIJO FAR EAST LTD.

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない非連結子会社3社及び関連会社2社は、それぞれ当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、株式会社岩崎宏健堂及び株式会社アイ・システムの決算日は、2月28日であります。連結財務諸表作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

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

a 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

(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定)

b 時価のないもの

移動平均法による原価法

②たな卸資産

商品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(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)

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法を採用しております。なお、耐用年数及び残存価額については法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。また、事業用定期借地権契約による借地上の建物については、耐用年数を定期借地権の残存期間、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

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。

ただし、ソフトウェア(自社利用分)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、残存価額をゼロとする定額法によっております。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20年3月31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ております。

④投資その他の資産(その他—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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

③ポイント引当金

ポイントカードの利用による売上値引きに備えるため、使用実績率に基づき将来利用されると見込まれる額を見積り計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。また、当社及び一部の連結子会社は簡便法を採用しております。

②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、旧㈱セイジョーは、各期の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(3年)による定額法により按分した額を、旧セガミメディクス㈱及び旧㈱コダマは、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定率法により按分した額をそれぞれ発生年度から費用

処理しております。

また、過去勤務債務については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により処理しております。

(追加情報)

当社、連結子会社である株式会社ココカラファインヘルスケア及び株式会社ココカラファインOECは平成26年4月1日より新退職金規程を施行する予定であり、平成26年1月20日付けで労使合意に至っております。

当社他2社では、出身会社ごとに採用しておりました確定給付（退職一時金）制度と確定拠出年金制度を維持しておりましたが、退職給付制度に占める割合を確定給付（退職一時金）制度を50%、確定拠出年金制度を50%とし、両制度を組み合わせた新たな制度を採用する予定であります。

なお、これに伴う当連結会計年度の損益に与える影響額は軽微であります。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんについては、5年間または10年間の均等償却を行っております。

(6) 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、随時引き出し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り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。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理について

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

①仕入代金現金決済時の減額に係る会計処理について

従来、商品の仕入代金現金決済時に受取る仕入代金の減額については、営業外収益の仕入割引として処理しておりましたが、当連結会計年度より、仕入控除項目として売上原価に含めて処理する方法に変更することといたしました。激しさを増すドラッグストア業界内での出店や価格競争に加え、法的規制緩和による異業種の参入や、新たな販売チャネルの出現などによる競争など、経営環境がめまぐるしく変化中、当社グループではその変化に機動的に対応するために販売子会社統合や基幹システムの統一をはじめとするグループ運営体制の見直しを実施しております。

これに伴い、金利動向にかかわらず統一した方針の下で仕入先との取引条件の交渉を開始していること及びシステム変更により仕入割引を仕入控除項目として店舗別損益を管理することが可能となったこと並びに改めて市場金利と仕入減額率との乖離の状況を検討した結果、市場金利との乖離が拡大していることから、従来、仕入割引として処理していた金額について仕入控除項目として売上原価に含める処理に変更することで、経営成績をより適正に表示できると判断いたしました。

当該会計方針の変更は遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結財務諸表となっております。

この結果、遡及適用を行う前と比べて、前連結会計年度の売上総利益及び営業利益はそれぞれ1,441百万円増加し、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ72百万円減少しております。また、前連結会計年度の期首の純資産に累積的影響額が反映されたことにより、利益剰余金の前期首残高は112百万円減少しております。

②退職給付会計基準等の適用について

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。）を、当連結会計年度末より適用し（ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。）、退職給付債務を退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用を退職給付に係る負債に計上いたしました。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度末において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が3,909百万円計上されております。また、その他の包括利益累計額が211百万円減少しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「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)
- ・「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)
- ・「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)
- ・「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号 平成25年9月13日)
- ・「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」
(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)
- ・「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号 平成25年9月13日)

(1) 概要

本会計基準等は、①子会社株式の追加取得等において支配が継続している場合の子会社に対する親会社の持分変動の取扱い、②取得関連費用の取扱い、③当期純利益の表示及び少数株主持分から非支配株主持分への変更、④暫定的な会計処理の取扱いを中心に改正されたものです。

(2) 適用予定日

平成28年3月期の期首より適用予定です。なお、暫定的な会計処理の取扱いについては、平成28年3月期の期首以後実施される企業結合から適用予定です。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中です。

- ・「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日)
- ・「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日)

(1) 概要

本会計基準等は、財務報告を改善する観点及び国際的な動向を踏まえ、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充を中心に改正されたものです。

(2) 適用予定日

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正については、平成27年3月期の期首より適用予定です。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等を適用することにより、翌連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益は、それぞれ54百万円増加する予定です。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「情報提供料収入」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた848百万円は、「情報提供料収入」297百万円、「その他」551百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

※1 たな卸資産の内訳

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商品及び製品 | 40,500百万円 | 42,645百万円 |

※2 有形固定資産の減価償却累計額

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 30,488百万円 | 34,452百万円 |

※3 投資その他の資産のその他に含まれる非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 株式 | 557百万円 | 1,014百万円 |
| 出資金 | 9百万円 | 4百万円 |

(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。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------|--|--|
| 広告宣伝費 | 2,933百万円 | 2,719百万円 |
| 役員報酬 | 475百万円 | 417百万円 |
| 給料 | 29,532百万円 | 32,945百万円 |
| 賞与 | 1,746百万円 | 1,707百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,724百万円 | 1,830百万円 |
| 退職給付費用 | 691百万円 | 753百万円 |
| 法定福利費 | 3,882百万円 | 4,278百万円 |
| 賃借料 | 19,454百万円 | 20,568百万円 |
| 減価償却費 | 3,541百万円 | 3,882百万円 |

※2 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|---------|--|--|
| 固定資産売却益 | | |
| 土地 | 一百万円 | 141百万円 |
| その他 | 7百万円 | 3百万円 |
| 合計 | 7百万円 | 144百万円 |

※3 還付消費税等は消費税等の更正の請求に伴う還付税額等であります。

※4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|---------|--|--|
| 固定資産除却損 | | |
| 建物及び構築物 | 17百万円 | 47百万円 |
| その他 | 23百万円 | 58百万円 |
| 合計 | 41百万円 | 106百万円 |

※5 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

| 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失 (百万円) |
|----------|-----|----------------|---------------|
| 北海道・東北地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 24 |
| 関東・甲信越地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 486 |
| 東海・北陸地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 56 |
| 関西地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、その他 | 140 |
| 中国地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 37 |
| 九州・沖縄地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、その他 | 14 |
| 合 計 | | | 759 |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、グルーピングしております。その結果、市場価額の著しい下落または収益性の悪化により、回収可能価額が帳簿価額を下回った上記資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額759百万円を減損損失として特別損失に計上しました。

減損損失の内訳

| | |
|---------|--------|
| 建物及び構築物 | 321百万円 |
| 土地 | 243百万円 |
| その他 | 194百万円 |
| 計 | 759百万円 |

なお、資産グループごとの回収可能価額は正味売却価額と使用価値のうち、いずれかの高い方の金額で測定しております。重要性の高い資産グループの不動産についての正味売却価額は、不動産鑑定評価額もしくは路線価に基づく評価額及び固定資産税評価額を基準とし、使用価値は将来キャッシュ・フローを5.0%で割り引いて算出しております。

当連結会計年度(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

| 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失 (百万円) |
|----------|-----|----------------|---------------|
| 北海道・東北地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 178 |
| 関東・甲信越地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 330 |
| 東海・北陸地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 208 |
| 関西地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、その他 | 363 |
| 中国地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、土地、その他 | 102 |
| 四国地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、その他 | 44 |
| 九州・沖縄地区 | 店舗等 | 建物及び構築物、その他 | 141 |
| — | その他 | のれん | 980 |
| 合 計 | | | 2,350 |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、グルーピングしております。その結果、市場価額の著しい下落または収益性の悪化により、回収可能価額が帳簿価額を下回った上記資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額2,350百万円を減損損失として特別損失に計上しました。また、のれんについては取得時に検討した事業計画において、当初想定した収益が見込めなくなったものについて、残存帳簿価額の全額を減額し、当該減少額980百万円を減損損失として特別損失に計上しました。

減損損失の内訳

| | |
|-----------|----------|
| 建物及び構築物 | 901百万円 |
| 土地 | 56百万円 |
| リース資産(有形) | 8百万円 |
| のれん | 980百万円 |
| その他 | 403百万円 |
| 計 | 2,350百万円 |

なお、資産グループごとの回収可能価額は正味売却価額と使用価値のうち、いずれかの高い方の金額で測定しております。重要性の高い資産グループの不動産についての正味売却価額は、不動産鑑定評価額もしくは路線価に基づく評価額及び固定資産税評価額を基準とし、使用価値は将来キャッシュ・フローを0.08%から5.0%で割り引いて算出しております。

※6 過年度法人税等は消費税等の還付に伴う発生額であります。

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) | |
|--------------|--|-----|--|-----|
| | その他有価証券評価差額金 | | | |
| 当期発生額 | | 43 | | 45 |
| 税効果調整前 | | 43 | | 45 |
| 税効果額 | | △16 | | △17 |
| その他有価証券評価差額金 | | 27 | | 27 |
| その他の包括利益合計 | | 27 | | 27 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 25,472,485 | — | — | 25,472,485 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 普通株式(株) | 53,514 | 545 | 20,008 | 34,051 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加545株は、単元未満株式の買取りによるものであります。また、普通株式の自己株式の株式数の減少20,000株は、自己株式の譲渡によるものであり、普通株式の自己株式の株式数の減少8株は、単元未満株式の買増請求による売却によるものであります。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(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 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成24年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 889 | 35.00 | 平成24年3月31日 | 平成24年6月28日 |
| 平成24年10月31日 取締役会 | 普通株式 | 762 | 30.00 | 平成24年9月30日 | 平成24年12月5日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成25年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 763 | 30.00 | 平成25年3月31日 | 平成25年6月27日 |

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 25,472,485 | — | — | 25,472,485 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----|-----|----------|
| 普通株式(株) | 34,051 | 632 | 115 | 34,568 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加632株は、単元未満株式の買取りによるものであります。また、普通株式の自己株式の株式数の減少115株は、単元未満株式の買増請求による売却によるものであります。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(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 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成25年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 763 | 30.00 | 平成25年3月31日 | 平成25年6月27日 |
| 平成25年10月31日 取締役会 | 普通株式 | 763 | 30.00 | 平成25年9月30日 | 平成25年12月5日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成26年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 763 | 30.00 | 平成26年3月31日 | 平成26年6月27日 |

(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期末残高と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。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 24,217百万円 | 8,062百万円 |
| 預入期間が3ヶ月超の定期預金 | －百万円 | △1百万円 |
| 取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資(有価証券) | －百万円 | －百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 24,217百万円 | 8,061百万円 |

※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

株式会社コダマ (平成24年11月1日現在)

| | |
|------------|-----------|
| 流動資産 | 3,819百万円 |
| 固定資産 | 2,337百万円 |
| のれん | 1,159百万円 |
| 流動負債 | △3,212百万円 |
| 固定負債 | △3,076百万円 |
| 株式の取得価額 | 1,026百万円 |
| 現金及び現金同等物 | △870百万円 |
| 差引：取得による支出 | 155百万円 |

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

株式会社岩崎宏健堂及び株式会社アイ・システム (平成25年11月30日現在)

| | |
|--------------|-----------|
| 流動資産 | 5,405百万円 |
| 固定資産 | 3,665百万円 |
| のれん | 510百万円 |
| 流動負債 | △6,193百万円 |
| 固定負債 | △2,586百万円 |
| 株式の取得価額 | 801百万円 |
| 現金及び現金同等物 | △1,958百万円 |
| みなし取得日までの貸付額 | 3,853百万円 |
| 差引：取得による支出 | 2,697百万円 |

※3 事業譲受又は譲渡により増加又は減少した資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(事業譲受)

株式会社ABCドラッグのドラッグ・調剤事業の事業譲受(平成24年9月1日現在)

| | |
|---------------------|---------|
| 流動資産 | 179百万円 |
| 固定資産 | 326百万円 |
| のれん | 211百万円 |
| 流動負債 | △297百万円 |
| 固定負債 | —百万円 |
| 事業の譲受の対価 | 420百万円 |
| ドラッグ・調剤事業の現金及び現金同等物 | —百万円 |
| 差引：事業譲受による支出 | 420百万円 |

(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。

当社は、事業会社別、事業区分別に内部管理を行っております。事業区分といたしましては、医薬品、化粧品、日用雑貨等の小売販売を行う「ドラッグ・調剤事業」、医薬品、化粧品、日用雑貨等の商品供給を行う「卸売事業」、介護施設の運営、訪問介護等を行う「介護事業」の3つの事業を展開しております。従って、「ドラッグ・調剤事業」、「卸売事業」、「介護事業」の3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、営業利益ベースの数値であります。

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4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注)1 | 合計 |
|--------------------------------|---------------|--------|-------|---------|-------------|---------|
| | ドラッグ・ 調剤事業 | 卸売事業 | 介護事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 299,994 | 34,157 | 1,734 | 335,886 | — | 335,886 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 299,994 | 34,157 | 1,734 | 335,886 | — | 335,886 |
| セグメント利益又は 損失(△) | 11,548 | 398 | △148 | 11,798 | — | 11,798 |
| セグメント資産 | 123,922 | 4,724 | 3,030 | 131,677 | — | 131,677 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 3,502 | — | 25 | 3,528 | — | 3,528 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加 額(注)2 | 7,776 | — | 923 | 8,699 | — | 8,699 |

(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ます。

2. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額

介護事業に平成24年4月1日の(有)リハワークス、(株)元気の合併に伴う増加額123百万円を含めております。

ドラッグ・調剤事業に平成24年9月1日の(株)ABCドラッグのドラッグ・調剤事業の譲り受けに伴う増加額333百万円、平成24年11月1日の(株)コダマの子会社化に伴う増加額2,210百万円を含めております。

3. 「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、当連結会計年度より、平成24年4月1日以降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ましたため、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。これによる影響は軽微であります。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注)1 | 合計 |
|--------------------------------|---------------|--------|-------|---------|-------------|---------|
| | ドラッグ・ 調剤事業 | 卸売事業 | 介護事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 318,091 | 29,350 | 1,895 | 349,337 | — | 349,337 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 0 | — | — | 0 | — | 0 |
| 計 | 318,091 | 29,350 | 1,895 | 349,337 | — | 349,337 |
| セグメント利益又は 損失(△) | 9,478 | 321 | △178 | 9,622 | — | 9,622 |
| セグメント資産 | 129,478 | 4,667 | 2,285 | 136,431 | — | 136,431 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 3,774 | — | 62 | 3,836 | — | 3,836 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加 額(注)2 | 6,893 | — | 19 | 6,913 | — | 6,913 |

(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ます。

2. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額

ドラッグ・調剤事業に平成25年4月1日の(有)メディカルインデックスの吸収合併に伴う増加額104百万円、平成25年10月1日の(有)くすりのえびなの吸収合併に伴う増加額39百万円、平成25年11月30日の(株)岩崎宏健堂及び(株)アイ・システムの子会社化に伴う増加額2,316百万円を含めております。

4 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

| 売上高 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|------------|---------|---------|
| 報告セグメント計 | 335,886 | 349,337 |
| セグメント間取引消去 | — | 0 |
| 連結財務諸表の売上高 | 335,886 | 349,337 |

(単位:百万円)

| 利益 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|---------|---------|
| 報告セグメント計 | 11,798 | 9,622 |
| 「その他」の区分の利益 | — | — |
| セグメント間取引消去 | 12 | 48 |
| 全社費用(注) | △1,767 | △2,231 |
| 連結財務諸表の営業利益 | 10,043 | 7,438 |

(注) 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。

(単位:百万円)

| 資産 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|---------|---------|
| 報告セグメント計 | 131,677 | 136,431 |
| 「その他」の区分の資産 | — | — |
| セグメント間取引消去 | △674 | △4 |
| 全社資産(注) | 18,575 | 2,878 |
| 連結財務諸表の資産合計 | 149,578 | 139,305 |

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社の現金預金及び固定資産等であります。

(単位:百万円)

| その他の項目 | 報告セグメント計 | | その他 | | 調整額 | | 連結財務諸表 計上額 | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 |
| 減価償却費 | 3,528 | 3,836 | — | — | 34 | 135 | 3,562 | 3,972 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 8,699 | 6,913 | — | — | 86 | 521 | 8,786 | 7,435 |

(注) 減価償却費の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る減価償却費であります。

有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、IT関係の投資額であります。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 2,886円08銭 | 2,960円96銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 308円95銭 | 141円46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、潜在株式がないため記載しておりません。

2 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。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益(百万円) | 7,855 | 3,598 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円) | 7,855 | 3,598 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 25,426,955 | 25,438,081 |

3 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。

| 項目 | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円) | 73,417 | 75,320 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る期末の純資産額(百万円) | 73,417 | 75,320 |
| 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) | 25,438,434 | 25,437,917 |

5. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 17,800 | 1,169 |
| 売掛金 | 29,666 | — |
| 商品 | 40 | — |
| 前払費用 | 30 | 71 |
| 繰延税金資産 | 71 | 14 |
| 未収入金 | 4,638 | 1,024 |
| 関係会社預け金 | 12,638 | 11,224 |
| その他 | 369 | 91 |
| 貸倒引当金 | — | △2 |
| 流動資産合計 | 65,255 | 13,592 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物（純額） | 37 | 39 |
| 車両運搬具（純額） | 1 | 0 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 15 | 59 |
| リース資産（純額） | 34 | 24 |
| 建設仮勘定 | 201 | 9 |
| 有形固定資産合計 | 291 | 133 |
| 無形固定資産 | | |
| 商標権 | 2 | 30 |
| ソフトウェア | 1,095 | 392 |
| 無形固定資産合計 | 1,097 | 423 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 160 | 161 |
| 関係会社株式 | 54,155 | 55,465 |
| 関係会社出資金 | 9 | 4 |
| 長期前払費用 | 1 | 33 |
| 繰延税金資産 | 25 | 14 |
| その他 | 96 | 106 |
| 投資その他の資産合計 | 54,450 | 55,786 |
| 固定資産合計 | 55,839 | 56,343 |
| 資産合計 | 121,094 | 69,935 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 46,116 | — |
| 短期借入金 | 4,800 | 7,800 |
| 未払金 | 5,599 | 2,850 |
| リース債務 | 11 | 4 |
| 未払費用 | 172 | 111 |
| 未払法人税等 | 85 | 22 |
| 未払消費税等 | 11 | 9 |
| 預り金 | 35 | 15 |
| 関係会社預り金 | 6,917 | 135 |
| 賞与引当金 | 99 | 64 |
| ポイント引当金 | 2 | — |
| その他 | 28 | 53 |
| 流動負債合計 | 63,879 | 11,067 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 26 | 20 |
| 受入保証金 | 176 | 14 |
| 退職給付引当金 | 33 | 47 |
| その他 | 21 | 16 |
| 固定負債合計 | 257 | 99 |
| 負債合計 | 64,137 | 11,166 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,000 | 1,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 250 | 250 |
| その他資本剰余金 | 47,826 | 47,826 |
| 資本剰余金合計 | 48,076 | 48,076 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 7,939 | 9,752 |
| 利益剰余金合計 | 7,939 | 9,752 |
| 自己株式 | △59 | △61 |
| 株主資本合計 | 56,956 | 58,767 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 0 |
| 評価・換算差額等合計 | 0 | 0 |
| 純資産合計 | 56,957 | 58,768 |
| 負債純資産合計 | 121,094 | 69,935 |

(2) 損益計算書

| | (単位：百万円) | |
|--------------|--|--|
| | 前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
| 売上高 | 225,197 | — |
| 営業収益 | — | 5,753 |
| 売上原価 | 220,864 | — |
| 売上総利益 | 4,333 | — |
| 販売費及び一般管理費 | 3,205 | — |
| 営業費用 | — | 2,245 |
| 営業利益 | 1,127 | 3,507 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 27 | 19 |
| 受取配当金 | 3,192 | 2 |
| 受取家賃 | — | 82 |
| その他 | 188 | 20 |
| 営業外収益合計 | 3,407 | 124 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 13 | 20 |
| 貸貸費用 | — | 82 |
| その他 | 6 | 2 |
| 営業外費用合計 | 19 | 104 |
| 経常利益 | 4,515 | 3,527 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | — | 0 |
| 特別利益合計 | — | 0 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | — | 1 |
| 関係会社株式評価損 | — | 69 |
| その他 | — | 0 |
| 特別損失合計 | — | 71 |
| 税引前当期純利益 | 4,515 | 3,455 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 510 | 50 |
| 法人税等調整額 | 12 | 66 |
| 法人税等合計 | 523 | 116 |
| 当期純利益 | 3,992 | 3,338 |

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | |
|-------------------------|-------|-------|----------|---------|---------------------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高 | 1,000 | 250 | 47,807 | 48,057 | 5,600 | 5,600 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △1,652 | △1,652 |
| 当期純利益 | | | | | 3,992 | 3,992 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 18 | 18 | | |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | 18 | 18 | 2,339 | 2,339 |
| 当期末残高 | 1,000 | 250 | 47,826 | 48,076 | 7,939 | 7,939 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------|--------|------------------|----------------|--------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | △92 | 54,564 | 0 | 0 | 54,564 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | △1,652 | | | △1,652 |
| 当期純利益 | | 3,992 | | | 3,992 |
| 自己株式の取得 | △1 | △1 | | | △1 |
| 自己株式の処分 | 34 | 53 | | | 53 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期変動額合計 | 33 | 2,392 | 0 | 0 | 2,392 |
| 当期末残高 | △59 | 56,956 | 0 | 0 | 56,957 |

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | |
|-------------------------|-------|-------|----------|---------|---------------------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高 | 1,000 | 250 | 47,826 | 48,076 | 7,939 | 7,939 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △1,526 | △1,526 |
| 当期純利益 | | | | | 3,338 | 3,338 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 0 | 0 | | |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | 0 | 0 | 1,812 | 1,812 |
| 当期末残高 | 1,000 | 250 | 47,826 | 48,076 | 9,752 | 9,752 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------|--------|------------------|----------------|--------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | △59 | 56,956 | 0 | 0 | 56,957 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | △1,526 | | | △1,526 |
| 当期純利益 | | 3,338 | | | 3,338 |
| 自己株式の取得 | △1 | △1 | | | △1 |
| 自己株式の処分 | 0 | 0 | | | 0 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期変動額合計 | △1 | 1,810 | 0 | 0 | 1,811 |
| 当期末残高 | △61 | 58,767 | 0 | 0 | 58,768 |

(4) 個別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。

6. その他

役員の変動

役員の変動につきましては、本日(平成26年5月8日)発表の「役員人事に関するお知らせ」をご参照ください。