



JASDAQ

平成 22 年 11 月 15 日

各位

会 社 名 ク オ ー ル 株 式 会 社
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 中 村 勝
(コード番号 3034 JASDAQ スタンダード)
問 い 合 わ せ 先 取 締 役 管 理 本 部 長 福 満 清 伸
T E L 03-6430-9060

(訂正)「平成 20 年 3 月期中間決算短信」の一部訂正について

平成 19 年 11 月 15 日に公表しました「平成 20 年 3 月期中間決算短信」及び平成 19 年 12 月 3 日に公表しました「(訂正)「平成 20 年 3 月期中間決算短信」の一部訂正について」に一部訂正がありましたのでお知らせいたします。

記

【訂正事項】

1. 平成 19 年 9 月中間期の連結業績 (平成 19 年 4 月 1 日～平成 19 年 9 月 30 日)
 - (1) 連結経営成績(参考) 個別業績の概要
1. 平成 19 年 9 月中間期の個別業績 (平成 19 年 4 月 1 日～平成 19 年 9 月 30 日)
 - (1) 個別経営成績
1. 経営成績
 - (1) 連結経営成績の関する分析
 - (2) 連結財政状態に関する分析
 - (4) 事業等のリスク
4. 中間連結財務諸表
 - (1) 中間連結貸借対照表
 - (2) 中間連結損益計算書
 - (4) 中間連結キャッシュ・フロー計算書(中間連結損益計算書関係)
(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)
(企業結合関係)
(セグメント情報)
5. 中間個別財務諸表
 - (1) 中間貸借対照表
 - (2) 中間損益計算書

【訂正箇所】

訂正箇所は_線で示しております。

1. 平成19年9月中間期の連結業績（平成19年4月1日～平成19年9月30日）

(1) 連結経営成績

【訂正前】

(百万未満切捨て)
(%表示は対前年中間期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		中間(当期) 純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年9月中間期	14,667	33.6	<u>99</u>	<u>△56.1</u>	<u>69</u>	<u>△62.3</u>	△67	—
18年9月中間期	10,978	3.9	225	△19.8	185	△32.4	45	△63.1
19年3月期	24,827	—	937	—	875	—	403	—

(後略)

【訂正後】

(百万未満切捨て)
(%表示は対前年中間期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		中間(当期) 純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年9月中間期	14,667	33.6	<u>108</u>	<u>△52.1</u>	<u>79</u>	<u>△57.4</u>	△67	—
18年9月中間期	10,978	3.9	225	△19.8	185	△32.4	45	△63.1
19年3月期	24,827	—	937	—	875	—	403	—

(後略)

(参考) 個別業績の概要

1. 平成19年9月中間期の個別業績（平成19年4月1日～平成19年9月30日）

(1) 個別経営成績

【訂正前】

(%表示は対前年中間期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		中間(当期) 純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年9月中間期	12,200	29.0	<u>190</u>	<u>△25.8</u>	<u>156</u>	<u>△27.8</u>	42	△56.6
18年9月中間期	9,456	5.2	256	△17.6	216	△28.9	98	27.6
19年3月期	20,036	—	704	—	651	—	312	—

(後略)

【訂正後】

(%表示は対前年中間期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		中間(当期) 純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年9月中間期	12,200	29.0	<u>199</u>	<u>△22.2</u>	<u>165</u>	<u>△23.6</u>	42	△56.6
18年9月中間期	9,456	5.2	256	△17.6	216	△28.9	98	27.6
19年3月期	20,036	—	704	—	651	—	312	—

(後略)

1. 経営成績

(1) 連結経営成績に関する分析

【訂正前】

当中間連結会計期間（平成19年4月1日から平成19年9月30日まで）における売上高は、保険薬局事業の増収効果もあり14,667百万円（対前年同期比33.6%増加）を計上しました。営業利益、経常利益及び当期純利益は、保険薬局事業及び医薬品治験関連事業はほぼ計画どおり推移したものの、医療・医薬情報資材制作関連事業において大口取引先からの受注が伸び悩んだこともあり同事業部門で115百万円の営業損失を計上した結果、営業利益で99百万円（同56.1%減少）、経常利益は69百万円（同62.3%減少）を計上し、67百万円の間接純損失となりました。

なお、各セグメント別の経営成績に関する分析は以下のとおりです。

【訂正後】

当中間連結会計期間（平成19年4月1日から平成19年9月30日まで）における売上高は、保険薬局事業の増収効果もあり14,667百万円（対前年同期比33.6%増加）を計上しました。営業利益、経常利益及び当期純利益は、保険薬局事業及び医薬品治験関連事業はほぼ計画どおり推移したものの、医療・医薬情報資材制作関連事業において大口取引先からの受注が伸び悩んだこともあり同事業部門で115百万円の営業損失を計上した結果、営業利益で108百万円（同52.1%減少）、経常利益は79百万円（同57.4%減少）を計上し、67百万円の間接純損失となりました。

なお、各セグメント別の経営成績に関する分析は以下のとおりです。

(2) 連結財政状態に関する分析

【訂正前】

① 資産の状況

当中間連結会計期間末における資産合計は11,907百万円（対前期比4.4%減少）となり、550百万円減少しました。

その主な要因は、企業結合による有形固定資産及び無形固定資産等の増加により固定資産が486百万円増加している一方、借入金の返済による現預金の圧縮等により807百万円減少したこと及び売掛金の減少等により、流動資産が1,037百万円減少したことであります。

（後略）

【訂正後】

① 資産の状況

当中間連結会計期間末における資産合計は11,907百万円（対前期比4.4%減少）となり、550百万円減少しました。

その主な要因は、企業結合による有形固定資産及び無形固定資産等の増加により固定資産が474百万円増加している一方、借入金の返済による現預金の圧縮等により807百万円減少したこと及び売掛金の減少等により、流動資産が1,025百万円減少したことであります。

（後略）

(4) 事業等のリスク

【訂正前】

(前略)

11. のれんの償却について

前記「3. 出店政策について」に記載のとおり、合併や買収等のM&Aによる出店を行っております。連結子会社化した会社の株式取得等に伴い、当社グループの連結貸借対照表にのれんが計上されることになり、当中間連結会計期間末においては、1,740百万円を中間連結貸借対照表上計上しております。

当社におきましては、前記「11. 固定資産の減損会計適用について」に記載のとおり、のれん等も含めた店舗不動産といった長期性資産については減損会計を適用し、当該資産から得られる将来キャッシュ・フローによって資産の残存価額を回収できるかどうかを検証しており、減損処理が必要な資産については適切に処理を行っておりますが、子会社の業績悪化などにより将来キャッシュ・フロー見込額が減少した場合等は、のれん残高について相当の減額を行う必要性が生じる可能性があります。そのような場合、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(後略)

【訂正後】

(前略)

11. のれんの償却について

前記「3. 出店政策について」に記載のとおり、合併や買収等のM&Aによる出店を行っております。連結子会社化した会社の株式取得等に伴い、当社グループの連結貸借対照表にのれんが計上されることになり、当中間連結会計期間末においては、1,410百万円を中間連結貸借対照表上計上しております。

当社におきましては、前記「11. 固定資産の減損会計適用について」に記載のとおり、のれん等も含めた店舗不動産といった長期性資産については減損会計を適用し、当該資産から得られる将来キャッシュ・フローによって資産の残存価額を回収できるかどうかを検証しており、減損処理が必要な資産については適切に処理を行っておりますが、子会社の業績悪化などにより将来キャッシュ・フロー見込額が減少した場合等は、のれん残高について相当の減額を行う必要性が生じる可能性があります。そのような場合、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(後略)

4. 中間連結財務諸表

(1) 中間連結貸借対照表

【訂正前】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 18 年 9 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比	前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成 19 年 3 月 31 日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金		2,932,227		1,274,498			2,081,902	
2. 売掛金		3,029,075		3,925,764			4,270,424	
3. たな卸資産		667,040		877,911			814,798	
4. 繰延税金資産		124,368		<u>185,325</u>			<u>185,218</u>	
5. その他		158,807		262,973			212,598	
貸倒引当金		△9,338		△12,274			△13,074	
流動資産合計		6,902,180	72.2	<u>6,514,200</u>	54.7	<u>△387,979</u>	<u>7,551,867</u>	60.6
II 固定資産								
1. 有形固定資産	※1							
(1) 建物及び構築物	※2	1,367,658		1,211,697			1,785,755	
減価償却累計額		490,402		—			621,946	
減損損失累計額		62,804	814,451	—	1,211,697		64,255	1,099,553
(2) 工具器具備品		562,776		361,756			783,946	
減価償却累計額		329,301		—			454,776	
減損損失累計額		4,224	229,250	—	361,756		6,318	322,852
(3) 土地	※2	293,266		420,952			420,257	
(4) その他		212,316		55,013			28,081	
減価償却累計額		8,102		—			6,556	
減損損失累計額		70	204,143	—	55,013		387	21,137
有形固定資産合計		1,541,111	16.1	2,049,420	17.2	508,308	1,863,801	15.0

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 18 年 9 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比 増減 (千円)	前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成 19 年 3 月 31 日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		金額 (千円)	構成比 (%)
2. 無形固定資産								
(1) のれん		50,352		1,740,876			1,646,306	
(2) その他		70,116		481,142			172,754	
無形固定資産合計		120,469	1.3	2,222,018	18.7	2,101,549	1,819,060	14.6
3. 投資その他の資産								
(1) 投資有価証券		14,295		15,573			15,636	
(2) 長期貸付金		14,997		16,055			16,805	
(3) 敷金保証金	※ 3	788,838		882,449			935,538	
(4) 繰延税金資産		70,928		65,224			120,449	
(5) その他		107,656		148,742			141,451	
貸倒引当金		△4,015		△6,513			△6,514	
投資その他の資産合計		992,700	10.4	1,121,531	9.4	128,830	1,223,368	9.8
固定資産合計		2,654,281	27.8	5,392,969	45.3	2,738,688	4,906,230	39.4
資産合計		9,556,462	100.0	11,907,170	100.0	2,350,708	12,458,098	100.0

(後略)

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 18 年 9 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比 増減 (千円)	前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成 19 年 3 月 31 日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		金額 (千円)	構成比 (%)
(1) のれん		50,352		<u>1,410,341</u>			<u>1,367,596</u>	
(2) その他		70,116		481,142			172,754	
無形固定資産合計		120,469	1.3	<u>1,891,483</u>	15.9	<u>1,771,014</u>	<u>1,540,351</u>	12.4
3. 投資その他の資産								
(1) 投資有価証券		14,295		15,573			15,636	
(2) 長期貸付金		14,997		16,055			16,805	
(3) 敷金保証金	※ 3	788,838		882,449			935,538	
(4) 繰延税金資産		70,928		<u>327,826</u>			<u>343,417</u>	
(5) その他		107,656		148,742			141,451	
貸倒引当金		△4,015		△6,513			△6,514	
投資その他の資産合計		992,700	10.4	<u>1,384,133</u>	11.6	<u>391,432</u>	<u>1,446,336</u>	11.6
固定資産合計		2,654,281	27.8	<u>5,325,037</u>	44.7	<u>2,670,755</u>	<u>4,850,488</u>	38.9
資産合計		9,556,462	100.0	11,907,170	100.0	2,350,708	12,458,098	100.0

(後略)

(2) 中間連結損益計算書
【訂正前】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)		当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 売上高		10,978,547	100.0	14,667,389	100.0	3,688,842	24,827,695	100.0	
II 売上原価		9,919,947	90.4	13,282,461	90.6	3,362,514	22,123,667	89.1	
売上総利益		1,058,599	9.6	1,384,928	9.4	326,328	2,704,027	10.9	
III 販売費及び一般管理費	※1	832,649	7.6	<u>1,285,822</u>	<u>8.8</u>	<u>453,173</u>	1,766,080	7.1	
営業利益		225,950	2.1	<u>99,105</u>	0.7	<u>△126,845</u>	937,947	3.8	
IV 営業外収益									
1. 受取利息・配当金		570		2,324			2,266		
2. 家賃収入		3,402		3,792			6,475		
3. 受取手数料		5,651		10,823			8,365		
4. デリバティブ評価益		1,883		627			3,649		
5. その他		5,823	17.332	6,466	24.035	6,702	10,605	31.362	
V 営業外費用									
1. 支払利息		22,239		28,968			50,074		
2. 株式交付費		11,783		—			11,783		
3. 上場関連費用		21,258		—			21,258		
4. アレンジメントフィー		—		23,000			—		
5. その他		2,505	57.787	1,250	53.219	△4,567	10,195	93.312	
経常利益		185,495	1.7	<u>69,921</u>	0.5	<u>△115,574</u>	875,997	3.5	
VI 特別利益									
1. 退職給付引当金戻入益		—		—			24,979		

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)			当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)			対前中間期比	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		
		金額 (千円)		百分比 (%)	金額 (千円)		百分比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	
2. その他		—	—		687	687	0.0	687	—	24,979	0.1
VII 特別損失											
1. 固定資産除却損	※2	16,872			6,322				21,240		
2. 減損損失	※3	—			9,832				13,935		
3. その他		3,454	20,327	0.2	2,273	18,428	0.1	△1,898	8,530	43,706	0.2
税金等調整前中間 (当期) 純利益			165,168	1.5		<u>52,180</u>	0.4	<u>△112,987</u>		857,270	3.5
法人税、住民税及び事業税		71,401			64,500				376,245		
法人税等調整額		47,795	119,196	1.1	<u>55,140</u>	<u>119,641</u>	<u>0.8</u>	<u>444</u>	77,103	453,348	1.8
中間 (当期) 純利益または純損失			45,971	0.4		△67,460	△0.5	△113,431		403,921	1.6

【訂正後】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)		当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 売上高		10,978,547	100.0	14,667,389	100.0	3,688,842	24,827,695	100.0	
II 売上原価		9,919,947	90.4	13,282,461	90.6	3,362,514	22,123,667	89.1	
売上総利益		1,058,599	9.6	1,384,928	9.4	326,328	2,704,027	10.9	
III 販売費及び一般管理費	※1	832,649	7.6	<u>1,276,695</u>	8.7	<u>444,045</u>	1,766,080	7.1	
営業利益		225,950	2.1	<u>108,232</u>	0.7	<u>△117,717</u>	937,947	3.8	
IV 営業外収益									
1. 受取利息・配当金		570		2,324			2,266		
2. 家賃収入		3,402		3,792			6,475		
3. 受取手数料		5,651		10,823			8,365		
4. デリバティブ評価益		1,883		627			3,649		
5. その他		5,823	17.332	6,466	24.035	6,702	10,605	31.362	
V 営業外費用									
1. 支払利息		22,239		28,968			50,074		
2. 株式交付費		11,783		—			11,783		
3. 上場関連費用		21,258		—			21,258		
4. アレンジメントフィー		—		23,000			—		
5. その他		2,505	57.787	1,250	53.219	△4,567	10,195	93.312	
経常利益		185,495	1.7	<u>79,048</u>	0.5	<u>△106,447</u>	875,997	3.5	
VI 特別利益									
1. 退職給付引当金戻入益		—		—			24,979		
2. その他		—	—	687	687	687	—	24,979	
VII 特別損失									
1. 固定資産除却損	※2	16,872		6,322			21,240		

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)			当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)			対前中間期比	前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		
		金額 (千円)		百分比 (%)	金額 (千円)		百分比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	
2. 減損損失	※ 3	—			9,832				13,935		
3. その他		3,454	20,327	0.2	2,273	18,428	0.1	△1,898	8,530	43,706	0.2
税金等調整前中間 (当期) 純利益			165,168	1.5		61,308	0.4	△103,860		857,270	3.5
法人税、住民税及び事業税		71,401			64,500				376,245		
法人税等調整額		47,795	119,196	1.1	64,268	128,768	0.9	9,572	77,103	453,348	1.8
中間 (当期) 純利益または純損失			45,971	0.4		△67,460	△0.5	△113,431		403,921	1.6

(4) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

		前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	対前中間期比	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	増減 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー					
税金等調整前中間 (当期) 純利益		165,168	52,180		857,270
減価償却費		101,760	177,758		245,240
のれん償却額		73,670	55,930		129,029
退職給付引当金の増加額 (△減少額)		5,306	△17,234		△19,139
賞与引当金の増加額 (△減少額)		△12,747	58,333		28,945
貸倒引当金の増加額 (△減少額)		20	△801		1,870
株式交付費		11,783	—		11,783
為替差損		61	—		61
デリバティブ評価益		△1,883	△627		△3,649
固定資産除売却損		16,872	6,322		21,309
減損損失		—	9,832		13,935
受取利息及び受取配当金		△570	△2,324		△2,266
支払利息		24,061	30,201		53,419
たな卸資産の減少額 (△増加額)		△156,328	△40,125		49,769
売上債権の減少額 (△増加額)		△56,872	344,732		△852,728
仕入債務の増加額 (△減少額)		500,905	237,493		700,302
その他流動資産の減少額 (△増加額)		2,079	△43,508		58,196
その他流動負債の増加額 (△減少額)		△19,242	△29,404		120,010
その他固定負債の増加額 (△減少額)		9,783	△5,221		685

		前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	対前中間期比	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	増減 (千円)	金額 (千円)
役員賞与の支払額		△26,000	—		△26,000
小計		637,830	833,538	195,708	1,388,045
利息及び配当金の受取額		570	2,324		2,266
利息の支払額		△24,283	△30,051		△55,889
法人税等の支払額		△168,767	△209,976		△330,711
営業活動によるキャッシュ・フロー		445,350	595,835	150,485	1,003,710

(後略)

【訂正後】

		前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	対前中間期比	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	増減 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー					
税金等調整前中間 (当期) 純利益		165,168	<u>61,308</u>		857,270
減価償却費		101,760	177,758		245,240
のれん償却額		73,670	<u>46,802</u>		129,029
退職給付引当金の増加額 (△減少額)		5,306	△17,234		△19,139
賞与引当金の増加額 (△減少額)		△12,747	58,333		28,945
貸倒引当金の増加額 (△減少額)		20	△801		1,870
株式交付費		11,783	—		11,783
為替差損		61	—		61
デリバティブ評価益		△1,883	△627		△3,649
固定資産除売却損		16,872	6,322		21,309
減損損失		—	9,832		13,935
受取利息及び受取配当金		△570	△2,324		△2,266
支払利息		24,061	30,201		53,419
たな卸資産の減少額 (△増加額)		△156,328	△40,125		49,769
売上債権の減少額 (△増加額)		△56,872	344,732		△852,728
仕入債務の増加額 (△減少額)		500,905	237,493		700,302
その他流動資産の減少額 (△増加額)		2,079	△43,508		58,196
その他流動負債の増加額 (△減少額)		△19,242	△29,404		120,010
その他固定負債の増加額 (△減少額)		9,783	△5,221		685
役員賞与の支払額		△26,000	—		△26,000

		前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	対前中間期比	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	増減 (千円)	金額 (千円)
小計		637,830	833,538	195,708	1,388,045
利息及び配当金の受取額		570	2,324		2,266
利息の支払額		△24,283	△30,051		△55,889
法人税等の支払額		△168,767	△209,976		△330,711
営業活動によるキャッシュ・フロー		445,350	595,835	150,485	1,003,710

(後略)

(中間連結損益計算書関係)

【訂正前】

前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
※ 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。 給与手当 203,960 千円 役員報酬 109,279 地代家賃 59,751 退職給付費用 3,303 賞与引当金繰入額 58,913 減価償却費 17,529 のれん償却額 73,670 (後略)	※ 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。 給与手当 337,741 千円 役員報酬 142,590 地代家賃 112,368 退職給付費用 11,490 賞与引当金繰入額 96,771 減価償却費 43,599 のれん償却額 <u>55,930</u>	※ 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。 給与手当 402,387 千円 役員報酬 226,352 地代家賃 136,659 退職給付費用 13,901 賞与引当金繰入額 68,234 減価償却費 48,169 のれん償却額 129,029

【訂正後】

前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
※ 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。 給与手当 203,960 千円 役員報酬 109,279 地代家賃 59,751 退職給付費用 3,303 賞与引当金繰入額 58,913 減価償却費 17,529 のれん償却額 73,670 (後略)	※ 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。 給与手当 337,741 千円 役員報酬 142,590 地代家賃 112,368 退職給付費用 11,490 賞与引当金繰入額 96,771 減価償却費 43,599 のれん償却額 <u>46,802</u>	※ 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。 給与手当 402,387 千円 役員報酬 226,352 地代家賃 136,659 退職給付費用 13,901 賞与引当金繰入額 68,234 減価償却費 48,169 のれん償却額 129,029

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

【訂正前】

前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
(前略) ※3	※3 当中間連結会計期間に事業の譲受により増加した資産の主な内訳は次の通りであります。 (千円) 流動資産 <u>34,561</u> 固定資産 <u>21,290</u> のれん <u>150,500</u> 事業譲受による支出 <u>206,352</u>	※3 当連結会計年度に事業の譲受により増加した資産の主な内訳は次の通りであります。 (千円) 流動資産 <u>71,575</u> 固定資産 <u>310,205</u> のれん <u>688,171</u> 事業譲受による支出 <u>1,069,953</u>

【訂正後】

前中間連結会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)	前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
(前略) ※3	※3 当中間連結会計期間に事業の譲受により増加した資産の主な内訳は次の通りであります。 (千円) 流動資産 <u>46,752</u> 固定資産 <u>70,052</u> のれん <u>89,547</u> 事業譲受による支出 <u>206,352</u>	※3 当連結会計年度に事業の譲受により増加した資産の主な内訳は次の通りであります。 (千円) 流動資産 <u>127,317</u> 固定資産 <u>533,173</u> のれん <u>409,462</u> 事業譲受による支出 <u>1,069,953</u>

(企業結合関係)

【訂正前】

前中間連結会計期間（自平成18年4月1日 至 平成18年9月30日）

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自平成19年4月1日 至 平成19年9月30日）

(中略)

(パーチェス法適用関連)

1. 企業結合の概要

- (1) 相手企業の名称 : 株式会社メディカルコム
- (2) 事業の内容 : 保険薬局事業
- (3) 企業結合の法的形式 : 事業譲受契約
- (4) 企業結合を行った主な理由 : 今般、取得する店舗は、東京都に3店舗、埼玉県に1店舗あり、当社のドミナント出店施策に合致すると共に、より一層の首都圏における営業圏の拡大を図れることから、事業譲受に係る契約を締結致しました。

2. 連結財務諸表に含まれている取得した

事業の業績の期間

: 平成19年7月1日から平成19年9月30日

3. 取得した事業の取得原価

: 取得原価 207,284千円

4. 発生したのれんの金額等

: のれん 150,500 千円

発生原因 今後の事業貢献により期待される超過収益力

償却方法及び償却期間 11年間の定額法により償却しております。

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き

受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	<u>35,494</u> 千円
固定資産	<u>21,290</u>
のれん	<u>150,500</u>
合計	207,284

前連結会計年度（自平成18年4月1日 至 平成19年3月31日）

(パーチェス法適用関連)

1. 企業結合の概要

- (1) 相手企業の名称及び事業の内容 : 株式会社ビー・エム・エル
: 臨床検査の受託業務
- (2) 企業結合を行った主な理由 : 当社のドミナント出店施策に合致し、今後新たに北陸地区に進出することが可能となり、より一層の営業圏の拡大を図れることから、事業譲受に係る契約を締結致しました。
- (3) 企業結合日 : 平成19年3月30日
- (4) 企業結合の法的形式 : 事業譲受契約

2. 連結財務諸表に含まれている取得した
事業の業績の期間 : 該当なし
3. 取得した事業の取得原価 : 取得原価 1,069,953 千円
4. 発生したのれんの金額等 : のれん 688,171 千円
発生原因 今後の事業貢献により期待される超過収益額
償却方法及び償却期間 18年間の定額法により償却しております。

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き 受けた負債の額並びにその主な内訳	流動資産	<u>71,575</u> 千円
	固定資産	<u>310,205</u>
	のれん	<u>688,171</u>
	合計	1,069,953

【訂正後】

前中間連結会計期間（自平成18年4月1日 至 平成18年9月30日）

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自平成19年4月1日 至 平成19年9月30日）

（中略）

（パーチェス法適用関連）

1. 企業結合の概要

- (1) 相手企業の名称 : 株式会社メディカルコム
- (2) 事業の内容 : 保険薬局事業
- (3) 企業結合の法的形式 : 事業譲受契約
- (4) 企業結合を行った主な理由 : 今般、取得する店舗は、東京都に3店舗、埼玉県に1店舗あり、当社のドミナント出店施策に合致すると共に、より一層の首都圏における営業圏の拡大を図れることから、事業譲受に係る契約を締結致しました。

2. 連結財務諸表に含まれている取得した
事業の業績の期間 : 平成19年7月1日から平成19年9月30日

3. 取得した事業の取得原価 : 取得原価 207,284 千円

4. 発生したのれん 89,547 千円
発生原因 今後の事業貢献により期待される超過収益力
償却方法及び償却期間 11年間の定額法により償却しております。

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き 受けた負債の額並びにその主な内訳	流動資産	<u>47,685</u> 千円
	固定資産	<u>70,052</u>
	のれん	<u>89,547</u>
	合計	207,284

前連結会計年度（自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日）

（パーチェス法適用関連）

1. 企業結合の概要

(1) 相手企業の名称及び事業の内容 : 株式会社ビー・エム・エル

: 臨床検査の受託業務

(2) 企業結合を行った主な理由 : 当社のドミナント出店施策に合致し、今後新たに北陸地区に進出することが可能となり、より一層の営業圏の拡大を図れることから、事業譲受に係る契約を締結致しました。

(3) 企業結合日 : 平成 19 年 3 月 30 日

(4) 企業結合の法的形式 : 事業譲受契約

2. 連結財務諸表に含まれている取得した
事業の業績の期間 : 該当なし

3. 取得した事業の取得原価 : 取得原価 1,069,953 千円

4. 発生したのれんの金額等 : のれん 409,462 千円

発生原因 今後の事業貢献により期待される超過収益額

償却方法及び償却期間 18 年間の定額法により償却しております。

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き 受けた負債の額並びにその主な内訳	流動資産	<u>127,317</u> 千円
	固定資産	<u>533,173</u>
	のれん	<u>409,462</u>
	合計	1,069,953

(セグメント情報)

【訂正前】

a. 事業の種類別セグメント情報
(前略)

当中間連結会計期間(自平成19年4月1日至平成19年9月30日)

	保険薬局 事業 (千円)	医療・医薬情報 資材制作関連事業 (千円)	医薬品治験 関連事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
I 売上高及び営業損益						
売上高						
(1)外部顧客に対する売上高	14,055,632	496,490	115,267	14,667,389	—	14,667,389
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	—	17,226	—	17,226	△17,226	—
計	14,055,632	513,716	115,267	14,684,616	△17,226	14,667,389
営業費用	13,615,921	629,515	110,502	14,355,939	212,345	14,568,284
営業利益	439,710	△115,798	4,765	328,676	△229,571	99,105

(後略)

【訂正後】

a. 事業の種類別セグメント情報
(前略)

当中間連結会計期間(自平成19年4月1日至平成19年9月30日)

	保険薬局 事業 (千円)	医療・医薬情報 資材制作関連事業 (千円)	医薬品治験 関連事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
I 売上高及び営業損益						
売上高						
(1)外部顧客に対する売上高	14,055,632	496,490	115,267	14,667,389	—	14,667,389
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	—	17,226	—	17,226	△17,226	—
計	14,055,632	513,716	115,267	14,684,616	△17,226	14,667,389
営業費用	13,606,794	629,515	110,502	14,346,812	212,345	14,559,157
営業利益	448,837	△115,798	4,765	337,803	△229,571	108,232

(後略)

5. 中間個別財務諸表

(1) 中間貸借対照表

【訂正前】

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成 18 年 9 月 30 日)		当中間会計期間末 (平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比 増減 (千円)	前事業年度の要約貸借対照表 (平成 19 年 3 月 31 日)		
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		金額 (千円)	構成比 (%)	
(資産の部)									
I 流動資産									
1. 現金及び預金		2,552,922		1,166,153			1,298,787		
2. 売掛金		2,624,385		3,312,211			2,876,932		
3. たな卸資産		564,699		747,727			594,661		
4. 繰延税金資産		107,870		<u>152,051</u>			<u>139,558</u>		
5. 短期貸付金		—		—			130,000		
6. その他		126,085		225,673			149,176		
貸倒引当金		<u>△5,289</u>		<u>△7,411</u>			<u>△6,077</u>		
流動資産合計		5,970,673	67.0	<u>5,596,406</u>	49.5	<u>△374,266</u>	<u>5,183,039</u>	49.3	
II 固定資産									
1. 有形固定資産									
(1) 建物及び構築物		1,165,887		1,123,128			1,460,353		
減価償却累計額		410,189		—			451,658		
減損損失累計額		32,123	723,574	—	1,123,128		33,198	975,496	
(2) 工具器具備品		468,666		316,872			577,794		
減価償却累計額		249,756		—			294,176		
減損損失累計額		1,993	216,917	—	316,872		3,950	279,667	
(3) 土地			267,300		394,986			394,291	
(4) その他		194,022		53,714			8,640		
減価償却累計額		3,037	190,985	—	53,714		1,434	7,206	
有形固定資産合計			1,398,777	15.7	1,888,701	16.7	489,924	1,656,660	15.7
2. 無形固定資産			86,574	1.0	<u>1,284,470</u>	<u>11.4</u>	<u>1,197,896</u>	<u>838,874</u>	<u>8.0</u>

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成 18 年 9 月 30 日)		当中間会計期間末 (平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比 増減 (千円)	前事業年度の要約貸借対照表 (平成 19 年 3 月 31 日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		金額 (千円)	構成比 (%)
3. 投資その他の資産								
(1) 関係会社株式		585,500		1,634,265			1,914,265	
(2) 敷金保証金		711,876		739,893			738,758	
(3) 繰延税金資産		36,989		85			30,752	
(4) その他		270,202		331,639			316,476	
貸倒引当金		△148,093		△163,243			△158,536	
投資その他の資産合計		1,456,474	16.3	2,542,639	22.5	1,086,165	2,841,716	27.0
固定資産合計		2,941,826	33.0	5,715,812	50.5	2,773,985	5,337,251	50.7
資産合計		8,912,499	100.0	11,312,218	100.0	2,399,718	10,520,291	100.0

(後略)

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成 18 年 9 月 30 日)		当中間会計期間末 (平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比	前事業年度の要約貸借対照表 (平成 19 年 3 月 31 日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)
(1)関係会社株式		585,500		1,634,265			1,914,265	
(2)敷金保証金		711,876		739,893			738,758	
(3)繰延税金資産		36,989		<u>262,687</u>			<u>253,720</u>	
(4)その他		270,202		331,639			316,476	
貸倒引当金		△148,093		△163,243			△158,536	
投資その他の資産合計		1,456,474	16.3	<u>2,805,242</u>	24.8	<u>1,348,767</u>	<u>3,064,684</u>	29.1
固定資産合計		2,941,826	33.0	<u>5,647,879</u>	49.9	<u>2,706,053</u>	<u>5,281,509</u>	50.2
資産合計		8,912,499	100.0	11,312,218	100.0	2,399,718	10,520,291	100.0

(後略)

(2) 中間損益計算書

【訂正前】

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)		当中間会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比	前事業年度の要約損益計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 売上高		9,456,635	100.0	12,200,784	100.0	2,744,148	20,036,478	100.0	
II 売上原価		8,525,694	90.2	11,060,043	90.7	2,534,348	17,970,648	89.7	
売上総利益		930,941	9.8	1,140,740	9.4	209,799	2,065,829	10.3	
III 販売費及び一般管理費		674,647	7.1	950,568	7.8	275,920	1,361,800	6.8	
営業利益		256,293	2.7	190,172	1.6	66,120	704,029	3.5	
IV 営業外収益		15,965	0.2	18,835	0.2	2,869	30,482	0.2	
V 営業外費用		55,510	0.6	52,491	0.4	△3,018	83,395	0.4	
経常利益		216,749	2.3	156,516	1.3	△60,232	651,115	3.3	
VI 特別利益		—	—	23,907	0.2	23,907	—	—	
VII 特別損失		24,492	0.3	49,939	0.4	25,446	47,750	0.2	
税引前中間 (当期) 純利益		192,256	2.0	130,484	1.1	△61,771	603,365	3.0	
法人税、住民税及び 事業税		55,437		44,481		△10,955	277,686		
法人税等調整額		38,734	1.0	43,424	0.7	4,690	13,259	1.5	
中間 (当期) 純利益		98,084	1.0	42,577	0.3	△55,506	312,419	1.6	

【訂正後】

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)		当中間会計期間 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 9 月 30 日)		対前中間期比	前事業年度の要約損益計算書 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)				
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)		増減 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)		
I 売上高		9,456,635	100.0	12,200,784	100.0	2,744,148		20,036,478	100.0		
II 売上原価		8,525,694	90.2	11,060,043	90.7	2,534,348		17,970,648	89.7		
売上総利益		930,941	9.8	1,140,740	9.3	209,799		2,065,829	10.3		
III 販売費及び一般管理費		674,647	7.1	941,441	7.7	266,793		1,361,800	6.8		
営業利益		256,293	2.7	199,299	1.6	△56,993		704,029	3.5		
IV 営業外収益		15,965	0.2	18,835	0.2	2,869		30,482	0.2		
V 営業外費用		55,510	0.6	52,491	0.4	△3,018		83,395	0.4		
経常利益		216,749	2.3	165,643	1.4	△51,105		651,115	3.3		
VI 特別利益		—	—	23,907	0.2	23,907		—	—		
VII 特別損失		24,492	0.3	49,939	0.4	25,446		47,750	0.2		
税引前中間 (当期) 純利益		192,256	2.0	139,611	1.1	△52,644		603,365	3.0		
法人税、住民税及び 事業税		55,437		44,481		△10,955	277,686				
法人税等調整額		38,734	94,172	1.0	52,552	97,033	0.8	2,861	13,259	290,945	1.5
中間 (当期) 純利益		98,084	1.0	42,577	0.3	△55,506		312,419	1.6		

以上