



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・数値データ (XBRL) 訂正有) 「平成 21 年 3 月期決算短信」の一部訂正について

平成 21 年 5 月 14 日に公表しました「平成 21 年 3 月期決算短信」及び「(訂正) 「平成 21 年 3 月期決算短信」訂正に関するお知らせ」に一部訂正がありましたのでお知らせいたします。また、数値データ (XBRL) に訂正がございましたので訂正後の数値データ (XBRL) も送信いたします。

記

【訂正事項】

1. 21 年 3 月期の連結業績 (平成 20 年 4 月 1 日～平成 21 年 3 月 31 日)
 - (1) 連結経営成績
 - (2) 連結財政状態
3. 22 年 3 月期の連結業績予想 (平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 3 月 31 日)
(参考) 個別業績の概要
1. 21 年 3 月期の個別業績 (平成 20 年 4 月 1 日～平成 21 年 3 月 31 日)
 - (1) 個別経営成績
 - (2) 個別財政状態
1. 経営成績
 - (1) 経営成績に関する分析
 - (2) 財政状態に関する分析
 - (4) 事業等のリスク
2. 企業集団の状況
4. 連結財務諸表
 - (1) 連結貸借対照表
 - (2) 連結損益計算書
 - (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(セグメント情報)

(関連当事者情報)

(企業統合等関係)
5. 個別財務諸表
 - (1) 貸借対照表
 - (2) 損益計算書

【訂正箇所】

訂正箇所は_線で示しております。

1. 21年3月期の連結業績（平成20年4月1日～平成21年3月31日）

（1）連結経営成績

【訂正前】

(%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	%
21年3月期	49,010	29.0	<u>1,502</u>	<u>16.0</u>	<u>1,482</u>	<u>15.9</u>	653	19.4
20年3月期	38,002	53.1	<u>1,295</u>	<u>38.1</u>	<u>1,278</u>	<u>46.0</u>	547	35.5

	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	%	%	%
21年3月期	10,566.90	—	7.4	<u>6.7</u>	3.1
20年3月期	11,947.92	—	10.3	<u>7.7</u>	<u>3.4</u>

（後略）

【訂正後】

(%表示は対前年増減率)

	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	%
21年3月期	49,010	29.0	<u>1,526</u>	<u>16.1</u>	<u>1,506</u>	<u>16.0</u>	653	19.4
20年3月期	38,002	53.1	<u>1,314</u>	<u>40.2</u>	<u>1,298</u>	<u>48.2</u>	547	35.5

	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	%	%	%
21年3月期	10,566.90	—	7.4	<u>6.8</u>	3.1
20年3月期	11,947.92	—	10.3	<u>7.8</u>	<u>3.5</u>

（後略）

（2）連結財政状態

【訂正前】

	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
21年3月期	<u>23,753</u>	9,109	<u>38.3</u>	147,224.21
20年3月期	20,705	8,581	41.4	138,698.98

（後略）

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
21年3月期	百万円 23,724	百万円 9,109	% 38.4	円 銭 147,224.21
20年3月期	20,705	8,581	41.4	138,698.98

(後略)

3. 22年3月期の連結業績予想(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

【訂正前】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間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 連結累計期間	25,838	15.2	△166	—	△135	—	△95	—	△1,542.41
通期	55,081	12.4	1,489	△0.8	1,553	4.8	668	2.2	10,803.34

【訂正後】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間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 連結累計期間	25,838	15.2	△166	—	△135	—	△95	—	△1,542.41
通期	55,081	12.4	1,489	△2.4	1,553	3.2	668	2.2	10,803.34

(参考) 個別業績の概要

1. 21年3月期の個別業績(平成20年4月1日～平成21年3月31日)

(1) 個別経営成績

【訂正前】

(%表示は対前年同期増減率)

	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	%
21年3月期	42,457	31.7	1,142	8.0	1,128	10.3	401	△5.6
20年3月期	32,243	60.9	1,057	50.3	1,022	57.1	424	36.0

(後略)

【訂正後】

(%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	%
21年3月期	42,457	31.7	1,166	8.3	1,152	10.5	401	△5.6
20年3月期	32,243	60.9	1,077	53.1	1,042	60.1	424	36.0

(後略)

(2) 個別財政状態

【訂正前】

	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
21年3月期	21,910	8,814	40.2	142,456.28
20年3月期	19,750	8,539	43.2	138,013.44

(後略)

【訂正後】

	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
21年3月期	21,881	8,814	40.3	142,456.28
20年3月期	19,750	8,539	43.2	138,013.44

(後略)

1. 経営成績

(1) 経営成績に関する分析

【訂正前】

(前略)

このような環境のもと、当社グループは、「患者さま第一主義」「コンプライアンス遵守」「地域社会貢献」を念頭に、地域社会に密着した質の高い医療サービスの提供を維持するとともに、医薬分業推進方針のもと積極的な店舗開発に注力したことにより、増収増益を確保いたしました。その結果、当社グループの売上高は49,010百万円(対前期比29.0%増加)、営業利益1,502百万円(対前期比16.0%増加)、経常利益1,482百万円(対前期比15.9%増加)、当期純利益は653百万円(対前期比19.4%増加)となりました。

(後略)

【訂正後】

(前略)

このような環境のもと、当社グループは、「患者さま第一主義」「コンプライアンス遵守」「地域社会貢献」を念頭に、地域社会に密着した質の高い医療サービスの提供を維持するとともに、医薬分業推進方針のもと積極的な店舗開発に注力したことにより、増収増益を確保いたしました。その結果、当社グループの売上高は49,010百万円(対前期比29.0%増加)、営業利益1,526百万円(対前期比16.1%増加)、経常利益1,506百万円(対前期比16.0%増加)、当期純利益は653百万円(対前期比19.4%増加)となりました。

(後略)

(2) 財政状態に関する分析

【訂正前】

① 資産の状況

当連結会計年度末の資産合計は 23,753 百万円となり、前連結会計年度末から 3,048 百万円増加しております。

主な内容としましては、短期借入金の返済を進める一方、新規に取得および設立した子会社のたな卸資産の増加により、流動資産合計が 920 百万円増加しております。

また、新規出店などによる有形固定資産の増加やのれんの増加により、固定資産合計では 2,127 百万円増加しております。

② 負債の状況

当連結会計年度末の負債合計は 14,644 百万円となり、前連結会計年度末から 2,520 百万円増加しております。

主な内容としましては、新規に取得および設立した子会社等の影響により買掛金が 1,056 百万円増加したこと、および子会社取得にかかる資金調達を実施したことにより、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が 1,399 百万円増加しております。

（中略）

④ キャッシュ・フローの状況

（中略）

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

事業規模の拡張、売上高の堅調な推移及び経費の抑制の結果、税金等調整前当期純利益 1,384 百万円及び仕入債務の増加額 359 百万円が主要な収入項目となります。他方、売上債権の増加額 200 百万円及び法人税等の支払額 649 百万円が主要な支出項目となります。

（中略）

キャッシュ・フローの指標推移

	平成 17 年 3 月期	平成 18 年 3 月期	平成 19 年 3 月期	平成 20 年 3 月期	平成 21 年 3 月期
自己資本比率 (%)	7.6	15.0	16.6	41.4	<u>38.3</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	—	—	43.2	27.2	<u>26.0</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%)	386.1	—	435.1	273.2	195.7
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	9.0	—	18.0	17.5	33.8

（後略）

【訂正後】

① 資産の状況

当連結会計年度末の資産合計は 23,724 百万円となり、前連結会計年度末から 3,018 百万円増加しております。

主な内容としましては、短期借入金の返済を進める一方、新規に取得および設立した子会社のたな卸資産の増加により、流動資産合計が 929 百万円増加しております。

また、新規出店などによる有形固定資産の増加やのれんの増加により、固定資産合計では 2,089 百万円増加しております。

② 負債の状況

当連結会計年度末の負債合計は 14,615 百万円となり、前連結会計年度末から 2,490 百万円増加しております。

主な内容としましては、新規に取得および設立した子会社等の影響により買掛金が 1,056 百万円増加したこと、および子会社取得にかかる資金調達を実施したことにより、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が 1,399 百万円増加しております。

（中略）

④ キャッシュ・フローの状況

（中略）

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

事業規模の拡張、売上高の堅調な推移及び経費の抑制の結果、税金等調整前当期純利益 1,409 百万円及び仕入債務の増加額 359 百万円が主要な収入項目となります。他方、売上債権の増加額 200 百万円及び法人税等の支払額 649 百万円が主要な支出項目となります。

（中略）

キャッシュ・フローの指標推移

	平成 17 年 3 月期	平成 18 年 3 月期	平成 19 年 3 月期	平成 20 年 3 月期	平成 21 年 3 月期
自己資本比率 (%)	7.6	15.0	16.6	41.4	<u>38.4</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	—	—	43.2	27.2	<u>26.1</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%)	386.1	—	435.1	273.2	195.7
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	9.0	—	18.0	17.5	33.8

（後略）

（4）事業等のリスク

【訂正前】

（前略）

④ 資金調達について

当社グループは、借入金及び社債により資金を調達することにより保険薬局の出店を行っており、当連結会計年度末における当社グループの負債純資産合計に占める有利子負債額（有利子負債依存度）

は 18.2% となっております。今後も借入金等により資金調達して出店等を行う予定であり、その場合、支払利息が増加する可能性があります。また、保険薬局の運営によるキャッシュ・フローが十分得られない等の場合には追加借入が困難となること等により当社の事業計画や業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(中略)

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、当連結会計年度末においては、5,717 百万円を連結貸借対照表上計上しております。

(後略)

【訂正後】

(前略)

④ 資金調達について

当社グループは、借入金及び社債により資金を調達することにより保険薬局の出店を行っており、当連結会計年度末における当社グループの負債純資産合計に占める有利子負債額（有利子負債依存度）は 18.3% となっております。今後も借入金等により資金調達して出店等を行う予定であり、その場合、支払利息が増加する可能性があります。また、保険薬局の運営によるキャッシュ・フローが十分得られない等の場合には追加借入が困難となること等により当社の事業計画や業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(中略)

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、当連結会計年度末においては、5,380 百万円を連結貸借対照表上計上しております。

(後略)

2. 企業集団の状況

【訂正前】

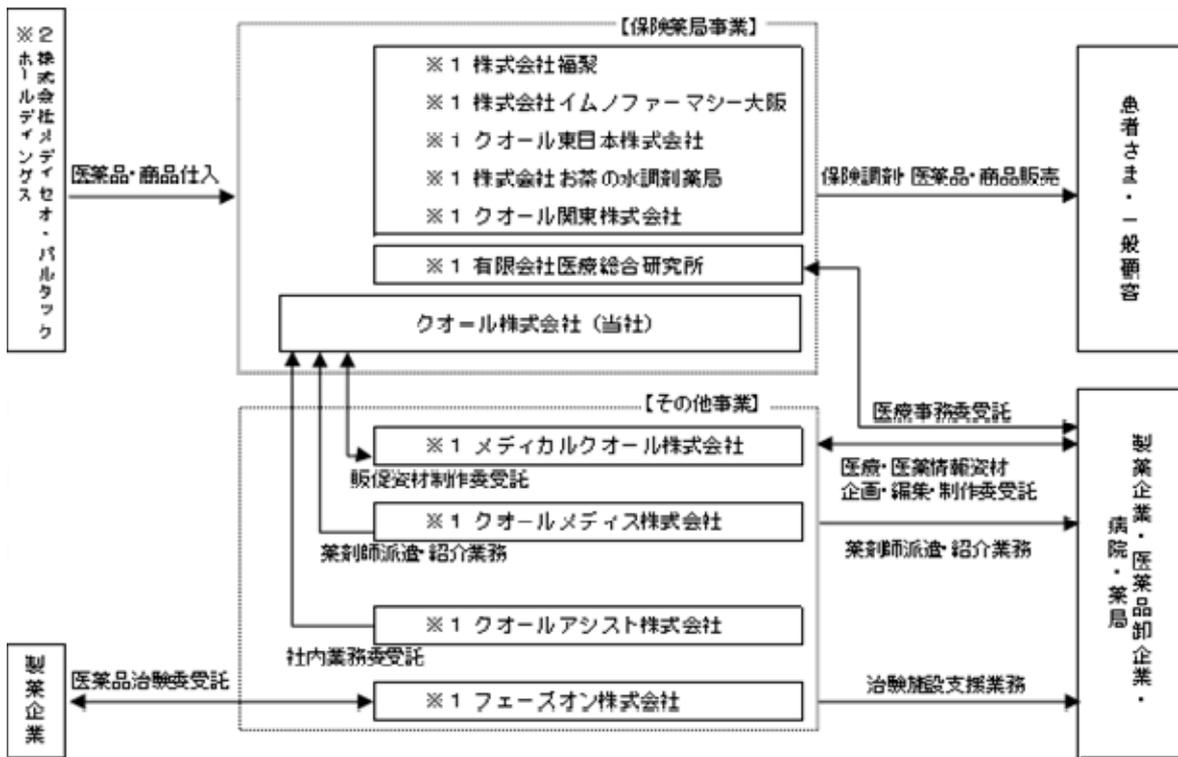
当社グループは、クオール株式会社（当社）、連結子会社 10 社及びその他の関係会社 2 社より構成され、保険薬局事業、その他事業を営んでおります。

なお、当社グループの事業内容と当社及び連結子会社の該当事業にかかる位置づけを記載いたしますと、次のとおりであります。

(1) 保険薬局事業

当社および連結子会社である株式会社福聚、株式会社イムノファーマシー大阪、クオール東日本株式会社他 2 社は、健康保険法に基づく療養の給付の一環として保険調剤業務を取り扱う薬局を経営する事業を営んでおります。また、株式会社福聚を通し間接保有する有限会社医療総合研究所は、医療機関を対象とした、主として医療事務受託業務を行っております。

(下図については下線を省略しております。)



※ 1 連結子会社

※ 2 その他の関係会社(株式会社メディセオ・バルタックホールディングスは有価証券報告書提出会社であります。)

(注) 上記記載会社以外では、三菱商事株式会社がその他の関係会社となり、有価証券報告書提出会社であります。

(後略)

【訂正後】

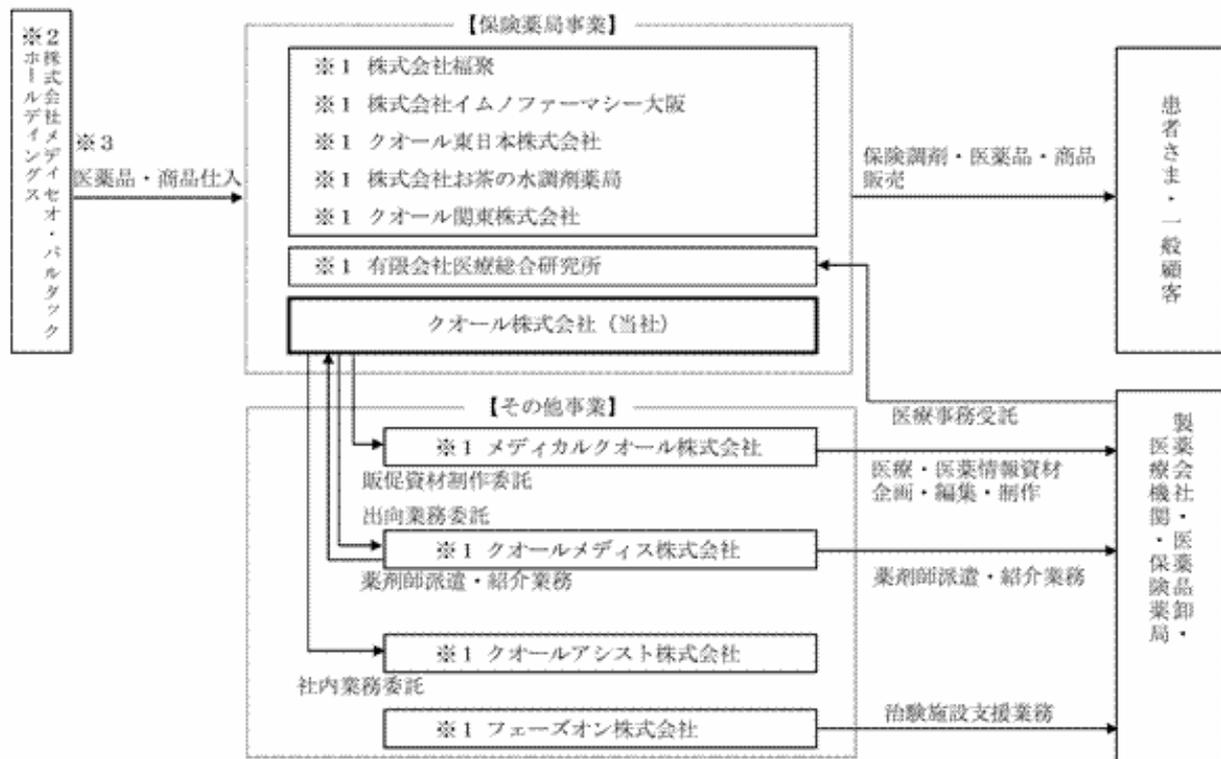
当社グループは、クオール株式会社（当社）、連結子会社 10 社及びその他の関係会社 2 社より構成され、保険薬局事業、その他事業を営んでおります。

なお、当社グループの事業内容と当社及び連結子会社の該当事業にかかる位置づけを記載いたしますと、次のとおりであります。

(1) 保険薬局事業

当社および連結子会社である株式会社福聚、株式会社イムノファーマシー大阪、クオール東日本株式会社他 2 社は、健康保険法に基づく療養の給付の一環として保険調剤業務を取り扱う薬局を経営する事業を営んでおります。また、株式会社福聚を通し間接保有する有限会社医療総合研究所は、医療機関を対象とした、主として医療事務受託業務を行っております。

(下図については下線を省略しております。)



※1 連結子会社

※2 その他の関係会社(株式会社メディセオ・バルタックホールディングスは有価証券報告書提出会社であります。)

※3 メディセオ・バルタックホールディングスグループ会社との医薬品・商品仕入取引を含みます。

※4 上記記載会社以外では、三菱商事株式会社がその他の関係会社となり、有価証券報告書提出会社であります。

(後略)

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,940,574	2,676,247
売掛金	6,519,877	7,220,430
たな卸資産	1,151,014	—
商品及び製品	—	1,391,461
仕掛品	—	31,663
貯蔵品	—	57,550
繰延税金資産	<u>353,858</u>	<u>427,220</u>
その他	231,345	314,705
貸倒引当金	<u>△19,342</u>	<u>△21,083</u>
流動資産合計	<u>11,177,327</u>	<u>12,098,196</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,581,717	1,989,972
工具、器具及び備品（純額）	354,909	533,381
土地	502,648	572,915
建設仮勘定	48,358	—
その他（純額）	20,916	56,207
有形固定資産合計	<u>2,508,549</u>	<u>3,152,476</u>
無形固定資産		
のれん	<u>4,917,988</u>	<u>5,717,309</u>
ソフトウェア	453,253	648,675
その他	42,206	<u>67,506</u>
無形固定資産合計	<u>5,413,448</u>	<u>6,433,491</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	120,981	—
長期貸付金	21,648	—
敷金及び保証金	1,195,056	1,657,301
繰延税金資産	<u>76,514</u>	<u>38,630</u>
その他	200,713	<u>378,051</u>
貸倒引当金	<u>△8,416</u>	<u>△4,293</u>
投資その他の資産合計	<u>1,606,497</u>	<u>2,069,689</u>
固定資産合計	<u>9,528,496</u>	<u>11,655,657</u>
資産合計	<u>20,705,824</u>	<u>23,753,853</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	7,061,107	8,117,395
短期借入金	200,000	—
1年内返済予定の長期借入金	897,902	1,095,834
1年内償還予定の社債	240,000	—
未払法人税等	377,073	459,553
賞与引当金	602,511	702,295
その他	675,934	978,715
流動負債合計	10,054,528	11,353,794
固定負債		
社債	35,000	—
長期借入金	1,769,258	2,970,893
繰延税金負債	—	29,564
退職給付引当金	75,725	105,664
その他	189,729	184,881
固定負債合計	2,069,712	3,291,003
負債合計	12,124,241	14,644,797
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金	6,767,005	6,767,005
利益剰余金	1,015,755	1,545,806
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	8,579,000	9,109,051
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,582	4
評価・換算差額等合計	2,582	4
純資産合計	8,581,583	9,109,056
負債純資産合計	20,705,824	23,753,853

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,940,574	2,676,247
売掛金	6,519,877	7,220,430
たな卸資産	1,151,014	—
商品及び製品	—	1,391,461
仕掛品	—	31,663
貯蔵品	—	57,550
繰延税金資産	<u>421,790</u>	<u>503,414</u>
その他	231,345	314,705
貸倒引当金	<u>△19,342</u>	<u>△21,083</u>
流動資産合計	<u>11,245,260</u>	<u>12,174,390</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,581,717	1,989,972
工具、器具及び備品（純額）	354,909	533,381
土地	502,648	572,915
建設仮勘定	48,358	—
その他（純額）	<u>20,916</u>	<u>56,207</u>
有形固定資産合計	<u>2,508,549</u>	<u>3,152,476</u>
無形固定資産		
のれん	<u>4,598,094</u>	<u>5,380,194</u>
ソフトウェア	453,253	648,675
その他	42,206	<u>56,151</u>
無形固定資産合計	<u>5,093,554</u>	<u>6,085,021</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	120,981	—
長期貸付金	21,648	—
敷金及び保証金	1,195,056	1,657,301
繰延税金資産	<u>328,476</u>	<u>269,986</u>
その他	200,713	<u>389,405</u>
貸倒引当金	<u>△8,416</u>	<u>△4,293</u>
投資その他の資産合計	<u>1,858,459</u>	<u>2,312,400</u>
固定資産合計	<u>9,460,563</u>	<u>11,549,898</u>
資産合計	<u>20,705,824</u>	<u>23,724,289</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	7,061,107	8,117,395
短期借入金	200,000	—
1年内返済予定の長期借入金	897,902	1,095,834
1年内償還予定の社債	240,000	—
未払法人税等	377,073	459,553
賞与引当金	602,511	702,295
その他	675,934	978,715
流動負債合計	10,054,528	11,353,794
固定負債		
社債	35,000	—
長期借入金	1,769,258	2,970,893
退職給付引当金	75,725	105,664
その他	189,729	184,881
固定負債合計	2,069,712	3,261,438
負債合計	12,124,241	14,615,232
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金	6,767,005	6,767,005
利益剰余金	1,015,755	1,545,806
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	8,579,000	9,109,051
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,582	4
評価・換算差額等合計	2,582	4
純資産合計	8,581,583	9,109,056
負債純資産合計	20,705,824	23,724,289

(2) 連結損益計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)
売上高	38,002,105	49,010,403
売上原価	33,866,811	43,851,658
売上総利益	4,135,294	5,158,744
販売費及び一般管理費	2,840,171	3,656,258
営業利益	1,295,122	1,502,486
営業外収益		
受取利息及び配当金	8,871	—
家賃収入	7,465	8,970
受取手数料	22,162	34,437
デリバティブ利益	627	—
持分法による投資利益	28,764	—
その他	12,588	17,385
営業外収益合計	80,480	60,793
営業外費用		
支払利息	64,650	61,456
株式交付費	481	—
アレンジメントフィー	23,000	8,500
その他	8,912	11,186
営業外費用合計	97,044	81,143
経常利益	1,278,558	1,482,136
特別利益		
固定資産売却益	—	23,127
受取補償金	—	25,000
その他	687	12,371
特別利益合計	687	60,499
特別損失		
固定資産売却損	485	—
固定資産除却損	10,203	39,751
減損損失	125,932	81,520
その他	2,982	36,547
特別損失合計	139,603	157,820
税金等調整前当期純利益	1,139,642	1,384,815
法人税、住民税及び事業税	519,539	696,116
法人税等調整額	72,732	33,550
法人税等合計	592,272	729,667
少数株主利益	—	1,352
当期純利益	547,369	653,795

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)
売上高	38,002,105	49,010,403
売上原価	33,866,811	43,851,658
売上総利益	4,135,294	5,158,744
販売費及び一般管理費	2,820,404	3,632,041
営業利益	1,314,890	1,526,703
営業外収益		
受取利息及び配当金	8,871	—
家賃収入	7,465	8,970
受取手数料	22,162	34,437
デリバティブ利益	627	—
持分法による投資利益	28,764	—
その他	12,588	17,385
営業外収益合計	80,480	60,793
営業外費用		
支払利息	64,650	61,456
株式交付費	481	—
アレンジメントフィー	23,000	8,500
その他	8,912	11,186
営業外費用合計	97,044	81,143
経常利益	1,298,326	1,506,353
特別利益		
固定資産売却益	—	23,127
受取補償金	—	25,000
その他	687	12,371
特別利益合計	687	60,499
特別損失		
固定資産売却損	485	—
固定資産除却損	10,203	39,751
減損損失	125,932	81,520
その他	2,982	36,547
特別損失合計	139,603	157,820
税金等調整前当期純利益	1,159,410	1,409,032
法人税、住民税及び事業税	519,539	696,116
法人税等調整額	92,500	57,767
法人税等合計	612,040	753,884
少数株主利益	—	1,352
当期純利益	547,369	653,795

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 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	1,139,642	1,384,815
減価償却費	452,671	893,704
のれん償却額	231,637	384,227
持分法投資損益	△28,764	1,700
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△38,095	△2,040
賞与引当金の増減額 (△は減少)	66,677	55,285
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,669	△3,351
株式交付費	481	—
デリバティブ利益	△627	—
固定資産除売却損益 (△は益)	10,688	22,156
減損損失	125,932	81,520
受取利息及び受取配当金	△8,871	△5,312
支払利息	67,335	63,477
たな卸資産の増減額 (△は増加)	53,300	△129,868
売上債権の増減額 (△は増加)	△630,873	△200,773
仕入債務の増減額 (△は減少)	346,159	359,126
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	20,554	△46,078
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△121,198	53,352
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	△55,365	10,964
小計	1,637,955	2,922,907
利息及び配当金の受取額	8,871	5,312
利息の支払額	△65,626	△65,495
法人税等の支払額	△431,185	△649,465
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,150,014	2,213,259

(後略)

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 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	1,159,410	1,409,032
減価償却費	452,671	893,704
のれん償却額	211,869	360,010
持分法投資損益	△28,764	1,700
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△38,095	△2,040
賞与引当金の増減額 (△は減少)	66,677	55,285
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,669	△3,351
株式交付費	481	—
デリバティブ利益	△627	—
固定資産除売却損益 (△は益)	10,688	22,156
減損損失	125,932	81,520
受取利息及び受取配当金	△8,871	△5,312
支払利息	67,335	63,477
たな卸資産の増減額 (△は増加)	53,300	△129,868
売上債権の増減額 (△は増加)	△630,873	△200,773
仕入債務の増減額 (△は減少)	346,159	359,126
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	20,554	△46,078
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△121,198	53,352
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	△55,365	10,964
小計	1,637,955	2,922,907
利息及び配当金の受取額	8,871	5,312
利息の支払額	△65,626	△65,495
法人税等の支払額	△431,185	△649,465
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,150,014	2,213,259

(後略)

(セグメント情報)

【訂正前】

a. 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 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	36,171,169	1,550,015	280,921	38,002,105	—	38,002,105
(2) セグメント 間の内部売上高 又は振替高	5,000	39,428	—	44,428	(44,428)	—
計	36,176,169	1,589,443	280,921	38,046,534	(44,428)	38,002,105
営業費用	<u>34,507,990</u>	1,551,975	235,014	<u>36,294,981</u>	412,001	<u>36,706,982</u>
営業利益	<u>1,668,178</u>	37,467	45,906	<u>1,751,553</u>	(456,430)	<u>1,295,122</u>
II 資産、減価 償却費、減損損 失及び資本的支 出						
資産	19,392,907	911,005	115,877	20,419,790	286,034	20,705,824
減価償却費	<u>606,309</u>	15,150	—	<u>621,459</u>	24,609	<u>646,069</u>
減損損失	125,932	—	—	125,932	—	125,932
資本的支出	<u>918,403</u>	672	5,774	<u>924,849</u>	153,196	<u>1,078,046</u>

(後略)

【訂正後】

a. 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度（自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 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	36,171,169	1,550,015	280,921	38,002,105	—	38,002,105
(2) セグメント 間の内部売上高 又は振替高	5,000	39,428	—	44,428	(44,428)	—
計	36,176,169	1,589,443	280,921	38,046,534	(44,428)	38,002,105
営業費用	<u>34,488,222</u>	1,551,975	235,014	<u>36,275,213</u>	412,001	<u>36,687,215</u>
営業利益	<u>1,687,946</u>	37,467	45,906	<u>1,771,320</u>	(456,430)	<u>1,314,890</u>
II 資産、減価 償却費、減損損 失及び資本的支 出						
資産	19,392,907	911,005	115,877	20,419,790	286,034	20,705,824
減価償却費	<u>586,541</u>	15,150	—	<u>601,692</u>	24,609	<u>626,301</u>
減損損失	125,932	—	—	125,932	—	125,932
資本的支出	<u>857,450</u>	672	5,774	<u>853,896</u>	153,196	<u>1,007,092</u>

(後略)

(関連当事者情報)

【訂正前】

前連結会計年度 (自平成 19 年 4 月 1 日 至平成 20 年 3 月 31 日)

(1) 法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は出 資金 (百万円)	事業の 内容又 は職業	議決権 等の所 有(被所 有)割合 (%)	関係内容		取引の内 容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員 の兼 任等	事業上の 関係				
法人主 要株主	(株)クラ ヤ三星堂	東京 都中 央区	100	医薬 品等 卸売 業	(被所有) 間接 38.3	二	当社及び 当社子会 社の医薬 品他仕入 先	医薬品 他の仕入	7,931,437	買掛金 未払金	2,407,854 15,287
法人主 要株主	㈱潮田ク ラヤ三星 堂	茨城 県水 戸市	98	医薬 品等 卸売 業	(被所 有) 間接 38.3	二	当社及び 当社子会 社の医薬 品他仕入 先	医薬品 他の仕入	1,415,744	買掛金 未払金	581,089 2,891

(注) 1. 上記(1)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっています。

② (株)クラヤ三星堂及び(株)潮田クラヤ三星堂は、当社の法人主要株主(被所有割合 38.3%、うち間接被所有割合 6.7%)である(株)メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

当連結会計年度 (自平成 20 年 4 月 1 日 至平成 21 年 3 月 31 日)

(追加情報)

当期連結会計年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」(企業会計基準 11 号 平成 18 年 10 月 17 日)及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 13 号 平成 18 年 10 月 17 日)を適用しております。

なお、これによる開示対象範囲の変更はありません。

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は出 資金 (百万円)	事業の 内容又 は職業	議決 権等 の所 有(被 所有) 割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員 の兼 任等	事業 上の 関係				
その他の 関係 会社の 子会社	(株) クラ ヤ三 星堂	東京 都中 央区	100	医薬品等 卸売業	二	二	当社及 び当社 子会社 の医薬 品他仕 入先	医薬品 他の仕入	11,611,343	買掛金	3,179,216

(注) 1. 上記(1)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっております。
- ② (株)クラヤ三星堂は、当社の法人主要株主(被所有割合 36.7%、うち間接被所有割合 4.5%)である(株)メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

【訂正後】

前連結会計年度（自平成 19 年 4 月 1 日 至平成 20 年 3 月 31 日）

（1）法人主要株主等

該当事項はありません。

（2）役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

（3）子会社等

該当事項はありません。

（4）兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は出 資金 (百万円)	事業 の内 容又 は職 業	議決権等 の所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引の内 容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員 の兼 任等	事業上の 関係				
その他 の関係 会社の 子会社	(株)ク ラヤ三 星堂	東京 都中 央区	100	医薬 品等 卸売 業	二	二	当社及び 当社子会 社の医薬 品他仕入 先	医薬品 他の仕入	7,931,437	買掛金 未払金	2,407,854 15,287
その他 の関係 会社の 子会社	(株)潮田 クラヤ 三星堂	茨城 県水 戸市	98	医薬 品等 卸売 業	二	二	当社及び 当社子会 社の医薬 品他仕入 先	医薬品 他の仕入	1,415,744	買掛金 未払金	581,089 2,891

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっています。

② (株)クラヤ三星堂及び(株)潮田クラヤ三星堂は、当社の法人主要株主（被所有割合 38.9%、うち間接被所有割合 6.7%）である(株)メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

当連結会計年度（自平成 20 年 4 月 1 日 至平成 21 年 3 月 31 日）

（追加情報）

当期連結会計年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」（企業会計基準 11 号 平成 18 年 10 月 17 日）及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 13 号 平成 18 年 10 月 17 日）を適用しております。

この結果、従来の開示対象範囲に加えて、連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引が開示対象に追加されております。

関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の関係会社の子会社	(株)クラヤ三星堂	東京都中央区	100	医薬品等卸売業	二	当社の医薬品他仕入先	医薬品 他の仕入	10,534,039	買掛金	2,706,677
その他の関係会社の子会社	(株)潮田クラヤ三星堂	茨城県水戸市	98	医薬品等卸売業	二	当社の医薬品他仕入先	医薬品 他の仕入	2,459,607	買掛金	605,647

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっております。
- ② (株)クラヤ三星堂は、当社の法人主要株主(被所有割合 36.7%、うち間接被所有割合 4.5%)である(株)メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の関係会社の子会社	㈱クラヤ三星堂	東京都中央区	100	医薬品等卸売業	二	当社子会社の医薬品他仕入先	医薬品他の仕入	1,304,785	買掛金	581,528

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 当社子会社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっております。
- ② ㈱クラヤ三星堂は、当社の法人主要株主(被所有割合 36.7%、うち間接被所有割合 4.5%)である㈱メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

(企業結合等関係)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)
<p>(前略)</p> <p>(パーチェス法適用関連)</p> <p>I. 株式会社メディカルコムにおける事業譲受</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 相手企業の名 称 : 株式会社メディカルコム</p> <p>(2) 事業の内容 : 保険薬局事業</p> <p>(3) 企業結合の法的形式 : 事業譲受契約</p> <p>(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。</p> <p>(5) 企業結合日 : 平成 19 年 6 月 30 日</p> <p>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 : 自 平成 19 年 7 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日</p> <p>3. 取得した事業の取得原価 : 取得原価 207,284 千円</p> <p>4. 発生したのれんの金額等 : のれんの金額 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。</p>	<p>(パーチェス法適用関連)</p> <p>株式会社イムノファーマシー大阪における株式取得</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 相手企業の名称 : 株式会社イムノファーマシー大阪</p> <p>(2) 事業の内容 : 保険薬局事業</p> <p>(3) 企業結合を行った主な理由 : 株式会社イムノファーマシー大阪の経営する保険薬局は、大阪府を中心に 24 店舗出店していることにより、当社の推進するドミナント政策に合致するものであり、関西圏における重要な事業拠点として、確固たる基盤形成に有効であると判断し、株式取得を実施いたしました。</p> <p>(4) 企業結合日 : 平成 20 年 7 月 31 日</p> <p>(5) 企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称 : 株式取得 株式会社イムノファーマシー大阪</p> <p>(6) 取得した議決権比率 : 100%</p>

前連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)																																								
<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">35,494</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">21,290</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;"><u>150,500</u></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">207,284</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	流動資産	35,494	千円	固定資産	21,290	千円	のれん	<u>150,500</u>	千円	合計	207,284	千円	<p>2. 連結会計期間及び :平成 20 年 9 月 30 日を当連結累計期間に係る連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間</p> <p>社による支配獲得日とみなして連結の範囲に含めております。従って、平成 20 年 10 月 1 日から平成 21 年 3 月 31 日の損益計算書を連結しております。</p> <p>3. 被取得企業の取得原価及びその内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">取得の対価</td> </tr> <tr> <td>株式会社イムノファー マシー大阪の普通株式</td> <td style="text-align: right;"><u>1,200 百万円</u></td> </tr> <tr> <td colspan="2">取得に直接要した費用</td> </tr> <tr> <td>財務調査費用</td> <td style="text-align: right;"><u>2 百万円</u></td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;"><u>1,202 百万円</u></td> </tr> </table> <p>4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間</p> <p>(1) 発生したのれんの : <u>1,024 百万円</u> 金額</p> <p>(2) 発生原因 : 今後の事業貢献により期待される超過収益額</p> <p>(3) 償却方法及び償却 : 20 年間で均等償却期間</p> <p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">622,573</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">205,237</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;"><u>827,811</u></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">544,431</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">105,809</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;"><u>650,241</u></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	取得の対価		株式会社イムノファー マシー大阪の普通株式	<u>1,200 百万円</u>	取得に直接要した費用		財務調査費用	<u>2 百万円</u>	合計	<u>1,202 百万円</u>	流動資産	622,573	千円	固定資産	205,237	千円	資産合計	<u>827,811</u>	千円	流動負債	544,431	千円	固定負債	105,809	千円	負債合計	<u>650,241</u>	千円
流動資産	35,494	千円																																							
固定資産	21,290	千円																																							
のれん	<u>150,500</u>	千円																																							
合計	207,284	千円																																							
取得の対価																																									
株式会社イムノファー マシー大阪の普通株式	<u>1,200 百万円</u>																																								
取得に直接要した費用																																									
財務調査費用	<u>2 百万円</u>																																								
合計	<u>1,202 百万円</u>																																								
流動資産	622,573	千円																																							
固定資産	205,237	千円																																							
資産合計	<u>827,811</u>	千円																																							
流動負債	544,431	千円																																							
固定負債	105,809	千円																																							
負債合計	<u>650,241</u>	千円																																							
(後略)																																									

【訂正後】

<p>前連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)</p>
<p>(前略) (パーチェス法適用関連) I. 株式会社メディカルコムにおける事業譲受 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。 (5) 企業結合日 : 平成 19 年 6 月 30 日 2. 連結財務諸表に 含まれている : 自 平成 19 年 7 月 1 日 取得した事業 : 至 平成 20 年 3 月 31 日 の業績の期間 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 : のれんの金額 89,547 千円 の金額等 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。</p>	<p>(パーチェス法適用関連) 株式会社イムノファーマシー大阪における株式 取得 1. 企業結合の概要 (1) 相手企業の名称 : 株式会社イムノファーマ シー大阪 (2) 事業の内容 : 保険薬局事業 (3) 企業結合を行った : 株式会社イムノファーマ 主な理由 シー大阪の経営する保 険薬局は、大阪府を中心 に 24 店舗出店している ことにより、当社の推進 するドミナント政策に 合致するものであり、関 西圏における重要な事 業拠点として、確固たる 基盤形成に有効である と判断し、株式取得を実 施いたしました。 (4) 企業結合日 : 平成 20 年 7 月 31 日 (5) 企業結合の法的形 : 株式取得 式並びに結合後企業の : 株式会社イムノファーマ 名称 シー大阪 (6) 取得した議決権比 : 100% 率</p>

前連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)																																													
<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">47,685</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">70,052</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">89,547</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">207,284</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	流動資産	47,685	千円	固定資産	70,052	千円	のれん	89,547	千円	合計	207,284	千円	<p>2. 連結会計期間及び :平成 20 年 9 月 30 日を当連結累計期間に係る連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間</p> <p>社による支配獲得日とみなして連結の範囲に含めております。従って、平成 20 年 10 月 1 日から平成 21 年 3 月 31 日の損益計算書を連結しております。</p> <p>3. 被取得企業の取得原価及びその内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="3">取得の対価</td> </tr> <tr> <td>株式会社イムノファー マシー大阪の普通株式</td> <td style="text-align: right;">1,200,000</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td colspan="3">取得に直接要した費用</td> </tr> <tr> <td>財務調査費用</td> <td style="text-align: right;">2,000</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,202,000</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table> <p>4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間</p> <p>(1) 発生したのれんの : <u>1,024,000</u> 千円 金額</p> <p>(2) 発生原因 : 今後の事業貢献により期待される超過収益額</p> <p>(3) 償却方法及び償却 : 20 年間で均等償却期間</p> <p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">622,573</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">205,237</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">827,811</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">544,431</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">105,809</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">650,241</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	取得の対価			株式会社イムノファー マシー大阪の普通株式	1,200,000	千円	取得に直接要した費用			財務調査費用	2,000	千円	合計	1,202,000	千円	流動資産	622,573	千円	固定資産	205,237	千円	資産合計	827,811	千円	流動負債	544,431	千円	固定負債	105,809	千円	負債合計	650,241	千円
流動資産	47,685	千円																																												
固定資産	70,052	千円																																												
のれん	89,547	千円																																												
合計	207,284	千円																																												
取得の対価																																														
株式会社イムノファー マシー大阪の普通株式	1,200,000	千円																																												
取得に直接要した費用																																														
財務調査費用	2,000	千円																																												
合計	1,202,000	千円																																												
流動資産	622,573	千円																																												
固定資産	205,237	千円																																												
資産合計	827,811	千円																																												
流動負債	544,431	千円																																												
固定負債	105,809	千円																																												
負債合計	650,241	千円																																												
(後略)																																														

5. 個別財務諸表
 (1) 貸借対照表
 【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,861,828	1,930,437
売掛金	5,450,296	5,979,903
調剤薬品	838,941	—
商品	135,265	1,124,231
貯蔵品	42,659	44,942
前払費用	172,074	203,316
繰延税金資産	<u>320,155</u>	<u>330,380</u>
未収入金	26,438	—
その他	7,237	86,812
貸倒引当金	<u>△10,974</u>	<u>△12,205</u>
流動資産合計	<u>9,843,924</u>	<u>9,687,819</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,461,086	1,747,609
構築物（純額）	48,733	69,971
車両運搬具（純額）	19,978	19,098
工具、器具及び備品（純額）	323,854	451,168
土地	476,681	553,659
建設仮勘定	48,358	15,400
有形固定資産合計	<u>2,378,692</u>	<u>2,856,906</u>
無形固定資産		
のれん	<u>4,026,641</u>	<u>3,842,331</u>
ソフトウェア	437,648	619,234
その他	38,523	60,278
無形固定資産合計	<u>4,502,813</u>	<u>4,521,845</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	15,476	123,001
関係会社株式	1,709,505	2,756,005
出資金	1,180	1,440
長期貸付金	19,148	16,868
関係会社長期貸付金	130,000	650,000
長期前払費用	54,646	53,363
繰延税金資産	<u>37,019</u>	<u>—</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
長期未収入金	30,205	—
差入保証金	1,053,588	1,079,546
その他	134,812	166,004
貸倒引当金	△160,224	△1,914
投資その他の資産合計	<u>3,025,358</u>	<u>4,844,315</u>
固定資産合計	<u>9,906,865</u>	<u>12,223,067</u>
資産合計	<u>19,750,789</u>	<u>21,910,887</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	6,081,383	6,787,807
短期借入金	701,558	644,499
1年内返済予定の長期借入金	895,502	1,089,834
1年内償還予定の社債	240,000	—
未払金	230,974	295,486
未払費用	221,144	228,724
未払法人税等	328,107	309,738
預り金	46,736	27,094
賞与引当金	526,672	588,808
店舗閉鎖損失引当金	—	7,898
その他	970	37,098
流動負債合計	<u>9,273,050</u>	<u>10,016,990</u>
固定負債		
社債	35,000	—
長期借入金	1,769,258	2,964,893
長期未払金	108,268	—
繰延税金負債	—	<u>29,564</u>
その他	26,045	85,383
固定負債合計	<u>1,938,571</u>	<u>3,079,841</u>
負債合計	<u>11,211,622</u>	<u>13,096,831</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金		
資本準備金	473,579	473,579
その他資本剰余金	6,293,426	6,293,426
資本剰余金合計	<u>6,767,005</u>	<u>6,767,005</u>
利益剰余金		

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
利益準備金	12,634	12,634
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	960,705	1,238,034
利益剰余金合計	973,339	1,250,668
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	8,536,584	8,813,914
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,582	140
評価・換算差額等合計	2,582	140
純資産合計	8,539,167	8,814,055
負債純資産合計	19,750,789	<u>21,910,887</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,861,828	1,930,437
売掛金	5,450,296	5,979,903
調剤薬品	838,941	—
商品	135,265	1,124,231
貯蔵品	42,659	44,942
前払費用	172,074	203,316
繰延税金資産	<u>388,088</u>	<u>406,574</u>
未収入金	26,438	—
その他	7,237	86,812
貸倒引当金	$\Delta 10,974$	$\Delta 12,205$
流動資産合計	<u>9,911,856</u>	<u>9,764,013</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,461,086	1,747,609
構築物（純額）	48,733	69,971
車両運搬具（純額）	19,978	19,098
工具、器具及び備品（純額）	323,854	451,168
土地	476,681	553,659
建設仮勘定	48,358	15,400
有形固定資産合計	<u>2,378,692</u>	<u>2,856,906</u>
無形固定資産		
のれん	<u>3,706,747</u>	<u>3,505,216</u>
ソフトウェア	437,648	619,234
その他	38,523	48,924
無形固定資産合計	<u>4,182,919</u>	<u>4,173,376</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	15,476	123,001
関係会社株式	1,709,505	2,756,005
出資金	1,180	1,440
長期貸付金	19,148	16,868
関係会社長期貸付金	130,000	650,000
長期前払費用	54,646	53,363
繰延税金資産	<u>288,981</u>	<u>231,356</u>
長期未収入金	30,205	—

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
差入保証金	1,053,588	1,079,546
その他	134,812	177,358
貸倒引当金	△160,224	△1,914
投資その他の資産合計	<u>3,277,320</u>	<u>5,087,026</u>
固定資産合計	<u>9,838,933</u>	<u>12,117,309</u>
資産合計	<u>19,750,789</u>	<u>21,881,322</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	6,081,383	6,787,807
短期借入金	701,558	644,499
1年内返済予定の長期借入金	895,502	1,089,834
1年内償還予定の社債	240,000	—
未払金	230,974	295,486
未払費用	221,144	228,724
未払法人税等	328,107	309,738
預り金	46,736	27,094
賞与引当金	526,672	588,808
店舗閉鎖損失引当金	—	7,898
その他	970	37,098
流動負債合計	<u>9,273,050</u>	<u>10,016,990</u>
固定負債		
社債	35,000	—
長期借入金	1,769,258	2,964,893
長期末払金	108,268	—
その他	26,045	85,383
固定負債合計	<u>1,938,571</u>	<u>3,050,276</u>
負債合計	<u>11,211,622</u>	<u>13,067,267</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金		
資本準備金	473,579	473,579
その他資本剰余金	6,293,426	6,293,426
資本剰余金合計	<u>6,767,005</u>	<u>6,767,005</u>
利益剰余金		
利益準備金	12,634	12,634
その他利益剰余金		

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)
繰越利益剰余金	960,705	1,238,034
利益剰余金合計	973,339	1,250,668
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	8,536,584	8,813,914
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,582	140
評価・換算差額等合計	2,582	140
純資産合計	8,539,167	8,814,055
負債純資産合計	19,750,789	<u>21,881,322</u>

(2) 損益計算書
【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)
売上高	32,243,866	42,457,594
売上原価	28,983,945	38,298,814
売上総利益	3,259,920	4,158,780
販売費及び一般管理費		
役員報酬	207,384	256,842
給料及び手当	518,459	577,485
賞与引当金繰入額	64,836	68,043
退職給付費用	15,217	20,691
賃借料	101,641	147,345
減価償却費	100,095	171,737
のれん償却額	170,035	287,566
法定福利費	91,621	114,559
支払手数料	173,191	188,935
リース料	23,173	21,541
その他	736,392	1,161,368
販売費及び一般管理費合計	2,202,049	3,016,117
営業利益	1,057,870	1,142,662
営業外収益		
受取利息	11,564	7,504
受取配当金	174	—
受取家賃	5,097	—
受取手数料	33,413	42,484
その他	5,644	11,170
営業外収益合計	55,895	61,159
営業外費用		
支払利息	64,207	59,015
社債利息	2,685	—
株式交付費	481	—
アレンジメントフィー	23,000	8,500
その他	424	7,845
営業外費用合計	90,798	75,361
経常利益	1,022,967	1,128,460
特別利益		
抱合せ株式消滅差益	23,906	—
固定資産売却益	—	23,127
受取補償金	—	25,000
投資損失引当金戻入額	—	54,308
その他	214	15,212
特別利益合計	24,121	117,648

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)
特別損失		
固定資産除却損	8,745	35,592
減損損失	85,923	81,520
抱合せ株式消滅差損	37,758	95,587
その他	2,982	28,616
特別損失合計	135,409	241,317
税引前当期純利益	<u>911,679</u>	<u>1,004,791</u>
法人税、住民税及び事業税	451,046	527,101
法人税等調整額	<u>35,800</u>	<u>76,615</u>
法人税等合計	<u>486,846</u>	<u>603,717</u>
当期純利益	<u>424,832</u>	<u>401,073</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)
売上高	32,243,866	42,457,594
売上原価	28,983,945	38,298,814
売上総利益	3,259,920	4,158,780
販売費及び一般管理費		
役員報酬	207,384	256,842
給料及び手当	518,459	577,485
賞与引当金繰入額	64,836	68,043
退職給付費用	15,217	20,691
賃借料	101,641	147,345
減価償却費	100,095	171,737
のれん償却額	<u>150,267</u>	<u>263,349</u>
法定福利費	91,621	114,559
支払手数料	173,191	188,935
リース料	23,173	21,541
その他	736,392	1,161,368
販売費及び一般管理費合計	<u>2,182,281</u>	<u>2,991,900</u>
営業利益	<u>1,077,638</u>	<u>1,166,879</u>
営業外収益		
受取利息	11,564	7,504
受取配当金	174	—
受取家賃	5,097	—
受取手数料	33,413	42,484
その他	5,644	11,170
営業外収益合計	55,895	61,159
営業外費用		
支払利息	64,207	59,015
社債利息	2,685	—
株式交付費	481	—
アレンジメントフィー	23,000	8,500
その他	424	7,845
営業外費用合計	90,798	75,361
経常利益	<u>1,042,735</u>	<u>1,152,677</u>
特別利益		
抱合せ株式消滅差益	23,906	—
固定資産売却益	—	23,127
受取補償金	—	25,000
貸倒引当金戻入額	—	54,308
その他	214	15,212
特別利益合計	24,121	117,648

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)
特別損失		
固定資産除却損	8,745	35,592
減損損失	85,923	81,520
抱合せ株式消滅差損	37,758	95,587
その他	2,982	28,616
特別損失合計	135,409	241,317
税引前当期純利益	<u>931,447</u>	<u>1,029,008</u>
法人税、住民税及び事業税	451,046	527,101
法人税等調整額	<u>55,568</u>	<u>100,833</u>
法人税等合計	<u>506,615</u>	<u>627,935</u>
当期純利益	<u>424,832</u>	<u>401,073</u>

以上