



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 22 年 3 月期第 3 四半期決算短信」の一部訂正について

平成 22 年 1 月 29 日に公表しました「平成 22 年 3 月期第 3 四半期決算短信」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. 平成 22 年 3 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 21 年 4 月 1 日～平成 21 年 12 月 31 日)

(1) 連結経営成績 (累計)

(2) 連結財政状態

(ご参考) 株式分割に伴う遡及修正値

定性的情報・財務諸表等

1. 連結経営成績に関する定性的情報

2. 連結財政状態に関する定性的情報

5. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(2) 四半期連結損益計算書

(3) 四半連結キャッシュ・フロー計算書

(5) セグメント情報

【訂正箇所】

訂正箇所は__線で示しております。

1. 平成22年3月期第3四半期の連結業績（平成21年4月1日～平成21年12月31日）

（1）連結経営成績（累計）

【訂正前】

（%表示は対前年同四半期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期第3四半期	42,120	18.0	<u>1,435</u>	<u>58.1</u>	<u>1,445</u>	<u>60.8</u>	<u>652</u>	<u>13.5</u>
21年3月期第3四半期	35,708	—	<u>908</u>	—	<u>898</u>	—	<u>574</u>	—

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
22年3月期第3四半期	<u>5,271.08</u>	—
21年3月期第3四半期	<u>9,288.69</u>	—

（後略）

【訂正後】

（%表示は、対前年同四半期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期第3四半期	42,120	18.0	<u>1,457</u>	<u>57.4</u>	<u>1,467</u>	<u>60.1</u>	<u>651</u>	<u>11.2</u>
21年3月期第3四半期	35,708	—	<u>926</u>	—	<u>916</u>	—	<u>585</u>	—

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
22年3月期第3四半期	<u>5,261.00</u>	—
21年3月期第3四半期	<u>9,458.35</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
22年3月期第3四半期	<u>25,499</u>	<u>9,637</u>	37.8	<u>77,882.55</u>
21年3月期	<u>23,753</u>	<u>9,109</u>	<u>38.3</u>	<u>147,224.21</u>

（参考）自己資本 22年3月期第3四半期 9,637 百万円 21年3月期 9,109 百万円

（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
22年3月期第3四半期	<u>25,493</u>	<u>9,636</u>	37.8	<u>77,872.48</u>
21年3月期	<u>23,724</u>	<u>9,109</u>	<u>38.4</u>	<u>147,224.21</u>

（参考）自己資本 22年3月期第3四半期 9,636 百万円 21年3月期 9,109 百万円

（後略）

(ご参考) 株式分割に伴う遡及修正値

【訂正前】

(前略)

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益
(連結) 21年3月期第3四半期	円 銭 4,644.34	円 銭 —

(後略)

【訂正後】

(前略)

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益
(連結) 21年3月期第3四半期	円 銭 4,729.18	円 銭 —

(後略)

定性的情報・財務諸表等

1. 連結経営成績に関する定性的情報

【訂正前】

当第3四半期連結累計期間(平成21年4月1日～平成21年12月31日)におけるわが国経済は、製造業において海外事業が改善傾向にありますが、デフレ状況が好転する兆しが見られないなど、依然として厳しい環境で推移しました。

当社グループの主力である保険薬局業界におきましては、政権交代にともなう政策転換が今後の企業環境に与える影響は不透明であります。

このような経営環境のもと、当第3四半期連結累計期間における当社グループの売上高は、主力である保険薬局事業の業績を中心に堅調に推移しました。既存店における調剤売上の増加に加え、当社及び子会社における新規保険薬局の出店効果により増収となりました。費用面におきましては、中期的な経営環境を見据え、保険薬局の業務効率化・コスト低減に注力したことにより、営業利益、経常利益及び四半期純利益において増益となりました。以上の結果、売上高 42,120 百万円(対前年同期比 118.0%)、営業利益 1,435 百万円(対前年同期比 158.1%)、経常利益 1,445 百万円(対前年同期比 160.8%)、四半期純利益 652 百万円(対前年同期比 113.5%)となりました。

【訂正後】

当第3四半期連結累計期間(平成21年4月1日～平成21年12月31日)におけるわが国経済は、製造業において海外事業が改善傾向にありますが、デフレ状況が好転する兆しが見られないなど、依然として厳しい環境で推移しました。

当社グループの主力である保険薬局業界におきましては、政権交代にともなう政策転換が今後の企業環境に与える影響は不透明であります。

このような経営環境のもと、当第3四半期連結累計期間における当社グループの売上高は、主力である保険薬局事業の業績を中心に堅調に推移しました。既存店における調剤売上の増加に加え、当社及び子会社における新規保険薬局の出店効果により増収となりました。費用面におきましては、中期的な経営環境を見据え、保険薬局の業務効率化・コスト低減に注力したことにより、営業利益、経常利益及び四半期純利益において増益となりました。以上の結果、売上高 42,120 百万円(対前年同期比

118.0%)、営業利益 1,457 百万円(対前年同期比 157.4%)、経常利益 1,467 百万円(対前年同期比 160.1%)、四半期純利益 651 百万円(対前年同期比 111.2%)となりました。

2.連結財政状態に関する定性的情報

【訂正前】

(1) 資産の状況

当第3四半期の資産合計は 25,499 百万円となり、前連結会計年度末から 1,745 百万円増加しております。

主な内容としましては、当社及び子会社における新規出店や既存店の増収にともなう売掛金及びたな卸資産の増加等により、流動資産合計が 1,174 百万円増加したこと、また新規出店及びのれんの増加等により、固定資産合計が 571 百万円増加したことによるものであります。

(2) 負債の状況

当第3四半期の負債合計は 15,862 百万円となり、前連結会計年度末から 1,217 百万円増加しております。

主な内容としましては、当社及び子会社における新規出店や既存店の増収にともなう買掛金の増加等により流動負債が 1,725 百万円増加したこと、長期借入金の返済及び子会社の退職給付引当金の減少等により固定負債が 508 百万円減少したことによるものであります。

(3) 純資産の状況

当第3四半期の純資産合計は 9,637 百万円となり、前連結会計年度末から 528 百万円増加しております。

主な内容としましては、四半期純利益を 652 百万円計上したことによるものであります。

(後略)

【訂正後】

(1) 資産の状況

当第3四半期の資産合計は 25,493 百万円となり、前連結会計年度末から 1,769 百万円増加しております。

主な内容としましては、当社及び子会社における新規出店や既存店の増収にともなう売掛金及びたな卸資産の増加等により、流動資産合計が 1,176 百万円増加したこと、また新規出店及びのれんの増加等により、固定資産合計が 593 百万円増加したことによるものであります。

(2) 負債の状況

当第3四半期の負債合計は 15,857 百万円となり、前連結会計年度末から 1,242 百万円増加しております。

主な内容としましては、当社及び子会社における新規出店や既存店の増収にともなう買掛金の増加等により流動負債が 1,750 百万円増加したこと、長期借入金の返済及び子会社の退職給付引当金の減少等により固定負債が 507 百万円減少したことによるものであります。

(3) 純資産の状況

当第3四半期の純資産合計は9,636百万円となり、前連結会計年度末から527百万円増加しております。

主な内容としましては、四半期純利益を651百万円計上したことによるものであります。

(後略)

5. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表
 【訂正前】

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,411,299	2,676,247
売掛金	7,882,975	7,220,430
商品及び製品	2,136,168	1,391,461
仕掛品	69,015	31,663
貯蔵品	62,586	57,550
繰延税金資産	<u>427,220</u>	<u>427,220</u>
その他	304,673	314,705
貸倒引当金	<u>△21,245</u>	<u>△21,083</u>
流動資産合計	<u>13,272,695</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)	2,149,811	1,989,972
工具、器具及び備品(純額)	624,516	533,381
土地	587,915	572,915
その他(純額)	133,705	56,207
有形固定資産合計	<u>3,495,948</u>	<u>3,152,476</u>
無形固定資産		
のれん	<u>5,792,063</u>	<u>5,717,309</u>
ソフトウェア	—	648,675
その他	781,011	56,151
無形固定資産合計	<u>6,573,075</u>	<u>6,422,136</u>
投資その他の資産		
敷金及び保証金	1,686,999	1,657,301
繰延税金資産	<u>38,532</u>	<u>38,630</u>
その他	434,841	389,405
貸倒引当金	<u>△2,338</u>	<u>△4,293</u>
投資その他の資産合計	<u>2,158,034</u>	<u>2,081,044</u>
固定資産合計	<u>12,227,058</u>	<u>11,655,657</u>
資産合計	<u>25,499,753</u>	<u>23,753,853</u>

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	10,177,550	8,117,395
1年内返済予定の長期借入金	—	1,095,834
未払法人税等	<u>355,591</u>	459,553
賞与引当金	391,393	702,295
その他	2,154,828	978,715
流動負債合計	<u>13,079,364</u>	11,353,794
固定負債		
長期借入金	2,625,295	2,970,893
繰延税金負債	<u>29,418</u>	<u>29,564</u>
退職給付引当金	9,611	105,664
その他	118,564	184,881
固定負債合計	<u>2,782,889</u>	<u>3,291,003</u>
負債合計	<u>15,862,254</u>	<u>14,644,797</u>
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	<u>2,074,326</u>	1,545,806
自己株式	Δ 18,360	Δ 18,360
株主資本合計	<u>9,637,572</u>	9,109,051
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	Δ 73	4
評価・換算差額等合計	Δ 73	4
純資産合計	<u>9,637,498</u>	9,109,056
負債純資産合計	<u>25,499,753</u>	<u>23,753,853</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,411,299	2,676,247
売掛金	7,882,975	7,220,430
商品及び製品	2,136,168	1,391,461
仕掛品	69,015	31,663
貯蔵品	62,586	57,550
繰延税金資産	<u>505,511</u>	<u>503,414</u>
その他	304,673	314,705
貸倒引当金	<u>△21,245</u>	<u>△21,083</u>
流動資産合計	<u>13,350,986</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）	2,149,811	1,989,972
工具、器具及び備品（純額）	624,516	533,381
土地	587,915	572,915
その他（純額）	133,705	56,207
有形固定資産合計	<u>3,495,948</u>	<u>3,152,476</u>
無形固定資産		
のれん	<u>5,462,284</u>	<u>5,380,194</u>
ソフトウェア	—	648,675
その他	781,011	56,151
無形固定資産合計	<u>6,243,295</u>	<u>6,085,021</u>
投資その他の資産		
敷金及び保証金	1,686,999	1,657,301
繰延税金資産	<u>284,254</u>	<u>269,986</u>
その他	434,841	389,405
貸倒引当金	<u>△2,338</u>	<u>△4,293</u>
投資その他の資産合計	<u>2,403,756</u>	<u>2,312,400</u>
固定資産合計	<u>12,143,000</u>	<u>11,549,898</u>
資産合計	<u>25,493,987</u>	<u>23,724,289</u>

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	10,177,550	8,117,395
1年内返済予定の長期借入金	—	1,095,834
未払法人税等	<u>380,491</u>	459,553
賞与引当金	391,393	702,295
その他	2,154,828	978,715
流動負債合計	<u>13,104,264</u>	11,353,794
固定負債		
長期借入金	2,625,295	2,970,893
退職給付引当金	9,611	105,664
その他	118,564	184,881
固定負債合計	<u>2,753,471</u>	<u>3,261,438</u>
負債合計	<u>15,857,735</u>	<u>14,615,232</u>
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	<u>2,073,079</u>	1,545,806
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	<u>9,636,325</u>	9,109,051
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△73	4
評価・換算差額等合計	△73	4
純資産合計	<u>9,636,251</u>	9,109,056
負債純資産合計	<u>25,493,987</u>	<u>23,724,289</u>

(2) 四半期連結損益計算書
 (第3四半期連結累計期間)
 【訂正前】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)
売上高	35,708,213	42,120,900
売上原価	32,164,441	37,340,568
売上総利益	3,543,771	4,780,332
販売費及び一般管理費	2,635,750	3,344,701
営業利益	908,021	1,435,630
営業外収益		
受取利息及び配当金	3,994	—
受取家賃	5,418	7,854
受取手数料	23,957	26,574
負ののれん償却額	—	15,914
その他	7,553	10,177
営業外収益合計	40,924	60,520
営業外費用		
支払利息	44,365	45,315
持分法による投資損失	1,700	—
その他	4,188	5,731
営業外費用合計	50,254	51,046
経常利益	898,690	1,445,103
特別利益		
貸倒引当金戻入額	2,471	—
賞与引当金戻入額	—	14,251
固定資産売却益	23,127	1,757
国庫補助金	—	2,819
退職給付制度改定益	—	13,433
その他	11,071	3,643
特別利益合計	36,671	35,905
特別損失		
固定資産売却損	—	41,080
固定資産除却損	18,516	27,448
店舗閉鎖損失	5,252	14,194
店舗閉鎖損失引当金繰入額	13,995	—
固定資産圧縮損	—	2,036
その他	1,272	27,054
特別損失合計	39,038	111,813
税金等調整前四半期純利益	896,323	1,369,196
法人税等	321,149	716,931
少数株主利益	464	—
四半期純利益	574,709	652,264

【訂正後】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)
売上高	35,708,213	42,120,900
売上原価	32,164,441	37,340,568
売上総利益	3,543,771	4,780,332
販売費及び一般管理費	2,617,646	3,322,458
営業利益	926,125	1,457,873
営業外収益		
受取利息及び配当金	3,994	—
受取家賃	5,418	7,854
受取手数料	23,957	26,574
負ののれん償却額	—	15,914
その他	7,553	10,177
営業外収益合計	40,924	60,520
営業外費用		
支払利息	44,365	45,315
持分法による投資損失	1,700	—
その他	4,188	5,731
営業外費用合計	50,254	51,046
経常利益	916,794	1,467,346
特別利益		
貸倒引当金戻入額	2,471	—
賞与引当金戻入額	—	14,251
固定資産売却益	23,127	1,757
国庫補助金	—	2,819
退職給付制度改定益	—	13,433
その他	11,071	3,643
特別利益合計	36,671	35,905
特別損失		
固定資産売却損	—	16,342
固定資産除却損	18,516	27,448
店舗閉鎖損失	5,252	14,194
店舗閉鎖損失引当金繰入額	13,995	—
固定資産圧縮損	—	2,036
その他	1,272	27,054
特別損失合計	39,038	87,075
税金等調整前四半期純利益	914,427	1,416,176
法人税等	328,756	765,159
少数株主利益	464	—
四半期純利益	585,207	651,017

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書
【訂正前】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成20年4月1日 至 平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	896,323	1,369,196
減価償却費	436,817	585,150
のれん償却額	277,292	287,806
持分法による投資損益(△は益)	1,700	—
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△6,861	△96,052
賞与引当金の増減額(△は減少)	△290,907	△310,901
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△3,424	△1,793
固定資産除売却損益(△は益)	△4,610	66,770
固定資産圧縮損	—	2,036
投資有価証券売却損益(△は益)	—	104
受取利息及び受取配当金	△3,994	△1,835
支払利息	45,667	46,053
たな卸資産の増減額(△は増加)	△563,838	△722,775
売上債権の増減額(△は増加)	△107,782	△662,545
仕入債務の増減額(△は減少)	1,133,851	2,060,154
その他	277,188	321,246
小計	2,087,420	2,942,615
利息及び配当金の受取額	3,994	1,835
利息の支払額	△47,052	△44,306
法人税等の支払額	△649,465	△861,045
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,394,896	2,039,099

(後略)

【訂正後】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成20年4月1日 至 平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	914,427	1,416,176
減価償却費	436,817	585,150
のれん償却額	259,188	265,563
持分法による投資損益(△は益)	1,700	—
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△6,861	△96,052
賞与引当金の増減額(△は減少)	△290,907	△310,901
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△3,424	△1,793
固定資産除売却損益(△は益)	△4,610	42,032
固定資産圧縮損	—	2,036
投資有価証券売却損益(△は益)	—	104
受取利息及び受取配当金	△3,994	△1,835
支払利息	45,667	46,053
たな卸資産の増減額(△は増加)	△563,838	△722,775
売上債権の増減額(△は増加)	△107,782	△662,545
仕入債務の増減額(△は減少)	1,133,851	2,060,154
その他	277,188	321,246
小計	2,087,420	2,942,615
利息及び配当金の受取額	3,994	1,835
利息の支払額	△47,052	△44,306
法人税等の支払額	△649,465	△861,045
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,394,896	2,039,099

(後略)

(5) セグメント情報

【訂正前】

〔事業の種類別セグメント情報〕

前第3四半期連結累計期間（自 平成20年4月1日 至 平成20年12月31日）

	保険薬局事業 (千円)	その他事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	34,038,033	1,670,180	35,708,213	—	35,708,213
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	—	44,883	44,883	△44,883	—
計	34,038,033	1,715,063	35,753,097	△44,883	35,708,213
営業利益	<u>1,197,183</u>	139,877	<u>1,337,061</u>	△429,039	<u>908,021</u>

(後略)

【訂正後】

〔事業の種類別セグメント情報〕

前第3四半期連結累計期間（自 平成20年4月1日 至 平成20年12月31日）

	保険薬局事業 (千円)	その他事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	34,038,033	1,670,180	35,708,213	—	35,708,213
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	—	44,883	44,883	△44,883	—
計	34,038,033	1,715,063	35,753,097	△44,883	35,708,213
営業利益	<u>1,215,287</u>	139,877	<u>1,355,165</u>	△429,039	<u>926,125</u>

(後略)

以上