

平成22年8月期 第2四半期決算短信

平成22年4月12日

上場取引所 名

上場会社名 メディカル・ケア・サービス
コード番号 2494 URL <http://www.mcsg.co.jp/>代表者 (役職名) 代表取締役社長
問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役管理本部長
四半期報告書提出予定日 平成22年4月12日(氏名) 山崎 千里
(氏名) 石塚 明
配当支払開始予定日 未定

TEL 048-651-6700

(百万円未満切捨て)

1. 平成22年8月期第2四半期の連結業績(平成21年9月1日～平成22年2月28日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%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8月期第2四半期 | 6,302 | 28.7 | 444 | 257.2 | 429 | 296.8 | 236 | 319.9 |
| 21年8月期第2四半期 | 4,895 | — | 124 | — | 108 | — | 56 | — |

| | 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8月期第2四半期 | 16,506.13 | — |
| 21年8月期第2四半期 | 3,930.60 | — |

(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 |
| 22年8月期第2四半期 | 4,663 | 1,458 | 30.2 | 98,426.53 |
| 21年8月期 | 4,277 | 1,221 | 27.5 | 82,178.54 |

(参考) 自己資本 22年8月期第2四半期 1,407百万円 21年8月期 1,175百万円

2. 配当の状況

| | 1株当たり配当金 | | | | |
|------------|----------|--------|--------|------|------|
| | 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 |
| 21年8月期 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 22年8月期 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 22年8月期(予想) | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(注) 配当予想の当四半期における修正の有無 無

3. 平成22年8月期の連結業績予想(平成21年9月1日～平成22年8月31日)

(%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 | | 1株当たり当期純利益 |
|----|--------|------|------|------|------|------|-------|------|------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 通期 | 13,000 | 22.6 | 650 | 38.0 | 680 | 55.9 | 380 | 51.3 | 26,573.43 |

(注) 連結業績予想数値の当四半期における修正の有無 無

4. その他

- (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) 無
新規 一社 (社名) 除外 一社 (社名)
- (2) 簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 有
(注)詳細は、3ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。
- (3) 四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更(四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更に記載されるもの)
- | | |
|-----------------|---|
| ① 会計基準等の改正に伴う変更 | 無 |
| ② ①以外の変更 | 無 |
- (4) 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) | 22年8月期第2四半期 | 14,300株 | 21年8月期 | 14,300株 |
| ② 期末自己株式数 | 22年8月期第2四半期 | 一株 | 21年8月期 | 一株 |
| ③ 期中平均株式数(四半期連結累計期間) | 22年8月期第2四半期 | 14,300株 | 21年8月期第2四半期 | 14,300株 |

※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仮定及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、2ページ【定性的情報・財務諸表等】3. 連結業績予想に関する定性的情報をご覧ください。

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

当第2四半期連結累計期間（平成21年9月1日から平成22年2月28日まで）における我が国経済は、一部に景気の持ち直しが見られるものの、引き続き、企業業績、設備投資、雇用情勢等、低水準で推移し、景気の先行きは不透明な状況であります。

このような経済状況のもとで、当社グループ（当社及び連結子会社）は主力事業である認知症対応型共同生活介護事業（グループホーム）の積極展開と昨年行いましたブランド統合等によるブランド力の向上を進めてまいりました。

平成21年10月に愛知地区で「愛の家グループホーム豊田高岡」、11月に埼玉地区で「愛の家グループホームさいたま三室」、12月に山口地区で「愛の家グループホーム岩国平田」の3棟を新規開設した他、平成21年12月に千葉地区において株式会社ボンセジュールが運営しておりました「ボンセジュールフェリエ南行徳（現「愛の家グループホーム南行徳）」の営業権を取得し全119箇所のグループホームを運営することとなりました。

この結果、前年同期比でグループホーム12棟増、特定施設入居者生活介護事業所3棟増となり、売上高6,302,063千円（前年同期比28.7%増）、営業利益444,786千円（前年同期比257.2%増）、経常利益429,869千円（前年同期比296.8%増）、四半期純利益236,037千円（前年同期比319.9%増）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

①資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末より386,116千円増加しました。これは主に、当第2四半期連結会計期間の好調な業績を反映した四半期純利益による現金及び預金の増加、また、業容拡大に伴う、売掛金、リース資産および差入保証金の増加によるものであります。また負債合計は、前連結会計年度末より149,141千円増加しました。これは主に、業容拡大に伴う、未払法人税等、リース債務および賞与引当金の増加によるものであります。純資産合計は、前連結会計年度末より236,974千円増加し、1,458,513千円となりました。主な要因は、利益剰余金が236,037千円増加したことによるものであります。この結果自己資本比率は、30.2%（前連結会計年度末27.5%）となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前連結会計年度末と比べ375,183千円増加し、839,682千円となりました。

当第2四半期連結会計期間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通りであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、645,764千円（前年同期は209,800千円の資金減）となりました。

これは主に、税金等調整前四半期純利益425,862千円の他、のれん償却81,906千円、販売用不動産の売却等によるたな卸資産の減少額69,155千円、仕入債務の増加額56,453千円、リース債務の増加等によりその他が186,454千円の増加となったことと、法人税等の納付161,085千円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した資金は、110,509千円（前年同期比15.7%減）となりました。

これは主に、有形固定資産の取得による支出41,554千円、新規開設時の差入保証金の差入による支出46,050千円の他、事業譲受に伴う支出24,023千円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、160,071千円（前年同期比151.3%増）となりました。

これは主に金融機関に対する借入金の増減によるものであり、長期借入れによる収入が430,000千円となった一方で、短期借入金の純減少額313,968千円、長期借入金の返済による支出264,171千円となったことによるものであります。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

当期における業績は、主たる事業である介護事業において、当第2四半期連結累計期間における業績の進捗状況等を勘案し、平成21年10月13日に公表いたしました平成22年8月期の通期業績予想を修正しております。この結果、売上高13,000百万円、営業利益650百万円、経常利益680百万円、当期純利益380百万円を見込んでおります。

4. その他

(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）

該当事項はありません。

(2) 簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

(簡便な会計処理)

固定資産の減価償却費の算定方法

定率法を採用している資産については、連結会計年度に係る減価償却費の額を期間按分して算定する方法によっております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理)

該当事項はありません。

(3) 四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

該当事項はありません。

追加情報

(退職給付会計)

当社の連結子会社であるメディカル・ケア・サービス東海株式会社は、従業員数の増加に伴い、第1四半期連結会計期間より退職給付にかかる処理をより適切に行うため、退職給付債務の算定方法を簡便法から原則法に変更しております。

この変更に伴い、当期首における退職給付債務を算定した結果、発生した変更時差異10,903千円を特別損失に計上しております。

この結果、従来の方法によった場合と比較して、当第2四半期連結累計期間の営業利益及び経常利益は2,290千円、税金等調整前四半期純利益は13,194千円それぞれ減少しております。

(販売用不動産の保有目的変更)

保有目的変更により、販売用不動産から建物へ78,140千円、土地へ45,037千円、振り替えております。

5. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結会計期間末 (平成22年2月28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8月31日) |
|-------------|-------------------------------|--|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 845,682 | 464,498 |
| 売掛金 | 1,694,221 | 1,632,118 |
| たな卸資産 | 19,923 | 212,257 |
| 繰延税金資産 | 60,095 | 54,678 |
| その他 | 177,692 | 248,691 |
| 貸倒引当金 | △3,222 | △3,404 |
| 流動資産合計 | 2,794,393 | 2,608,841 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 318,038 | 127,545 |
| 減価償却累計額 | △15,779 | △10,945 |
| 建物及び構築物（純額） | 302,259 | 116,599 |
| 車両運搬具 | 3,370 | 3,062 |
| 減価償却累計額 | △3,140 | △2,899 |
| 車両運搬具（純額） | 229 | 162 |
| 土地 | 70,037 | 15,000 |
| 建設仮勘定 | — | 81,561 |
| その他 | 88,965 | 60,231 |
| 減価償却累計額 | △41,578 | △36,084 |
| その他（純額） | 47,386 | 24,146 |
| 有形固定資産合計 | 419,912 | 237,470 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 565,934 | 622,813 |
| リース資産 | 79,728 | 43,933 |
| その他 | 3,765 | 3,860 |
| 無形固定資産合計 | 649,429 | 670,607 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 6,185 | 9,876 |
| 長期前払費用 | 1,624 | 1,841 |
| 差入保証金 | 735,666 | 696,365 |
| その他 | 65,254 | 61,790 |
| 貸倒引当金 | △8,563 | △9,008 |
| 投資その他の資産合計 | 800,167 | 760,866 |
| 固定資産合計 | 1,869,509 | 1,668,944 |
| 資産合計 | 4,663,902 | 4,277,786 |

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結会計期間末 (平成22年2月28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8月31日) |
|---------------|-------------------------------|--|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 19,269 | 19,350 |
| 短期借入金 | 766,400 | 1,080,368 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 294,785 | 250,650 |
| 未払金 | 679,624 | 602,146 |
| 未払法人税等 | 215,366 | 166,893 |
| 未払費用 | 131,581 | 89,770 |
| 賞与引当金 | 24,307 | 30,023 |
| その他 | 118,387 | 65,001 |
| 流動負債合計 | 2,249,721 | 2,304,203 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 604,912 | 483,218 |
| リース債務 | 93,960 | 44,171 |
| 退職給付引当金 | 74,813 | 50,593 |
| 長期預り金 | 177,137 | 171,470 |
| その他 | 4,844 | 2,591 |
| 固定負債合計 | 955,667 | 752,044 |
| 負債合計 | 3,205,389 | 3,056,247 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 869,750 | 869,750 |
| 資本剰余金 | 389,750 | 389,750 |
| 利益剰余金 | 151,011 | △85,026 |
| 株主資本合計 | 1,410,511 | 1,174,473 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △3,011 | 679 |
| 評価・換算差額等合計 | △3,011 | 679 |
| 少数株主持分 | 51,014 | 46,385 |
| 純資産合計 | 1,458,513 | 1,221,538 |
| 負債純資産合計 | 4,663,902 | 4,277,786 |

(2) 四半期連結損益計算書
(第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成20年9月1日 至平成21年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成21年9月1日 至平成22年2月28日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 4,895,476 | 6,302,063 |
| 介護事業売上高 | 4,845,693 | 6,159,884 |
| その他事業売上高 | 49,783 | 142,179 |
| 売上原価 | 4,195,093 | 5,150,824 |
| 介護事業原価 | 4,146,525 | 5,032,137 |
| その他事業原価 | 48,568 | 118,686 |
| 売上総利益 | 700,382 | 1,151,239 |
| 販売費及び一般管理費 | 575,879 | 706,452 |
| 営業利益 | 124,503 | 444,786 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 410 | 136 |
| 補助金収入 | — | 5,108 |
| 負ののれん償却額 | — | 146 |
| 雑収入 | 2,789 | 2,401 |
| 営業外収益合計 | 3,200 | 7,791 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 15,088 | 16,955 |
| 障がい者雇用納付金 | — | 4,657 |
| 雑損失 | 4,285 | 1,095 |
| 営業外費用合計 | 19,374 | 22,708 |
| 経常利益 | 108,329 | 429,869 |
| 特別利益 | | |
| 消費税等免除益 | — | 6,242 |
| その他特別利益 | — | 654 |
| 特別利益合計 | — | 6,896 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 3,801 | — |
| 退職給付費用 | — | 10,903 |
| その他特別損失 | 50 | — |
| 特別損失合計 | 3,851 | 10,903 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 104,477 | 425,862 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 52,392 | 202,872 |
| 法人税等調整額 | △7,548 | △17,675 |
| 法人税等合計 | 44,843 | 185,197 |
| 少数株主利益 | 3,425 | 4,628 |
| 四半期純利益 | 56,207 | 236,037 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成20年9月1日 至平成21年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成21年9月1日 至平成22年2月28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 | 104,477 | 425,862 |
| 減価償却費 | 11,005 | 19,086 |
| のれん償却額 | 53,693 | 81,906 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 7,020 | △626 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △23,962 | △5,716 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 5,245 | 24,220 |
| 受取利息及び受取配当金 | △410 | △136 |
| 支払利息 | 15,088 | 16,955 |
| 投資有価証券評価損 | 3,801 | — |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △83,110 | △61,657 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △193,104 | 69,155 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 10,143 | 56,453 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | △6,473 | 2,156 |
| 長期預り金の増減額(△は減少) | △26,240 | 5,666 |
| その他 | △15,779 | 186,454 |
| 小計 | △138,603 | 819,781 |
| 利息及び配当金の受取額 | 410 | 136 |
| 利息の支払額 | △15,501 | △15,408 |
| 法人税等の支払額 | △56,106 | △161,085 |
| 法人税等の還付額 | — | 2,340 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △209,800 | 645,764 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | — | △6,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △13,333 | △41,554 |
| 営業譲受に伴う支出 | △500 | △24,023 |
| 新規連結子会社株式取得による支出 | △45,302 | — |
| 敷金保証金の返戻による収入 | — | 6,748 |
| 敷金保証金の差入による支出 | △72,717 | △46,050 |
| 貸付金の回収による収入 | 560 | 370 |
| その他 | 272 | — |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △131,020 | △110,509 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(△は減少) | 190,400 | △313,968 |
| 長期借入れによる収入 | 248,000 | 430,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △125,003 | △264,171 |
| リース債務の返済による支出 | △1,631 | △11,932 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 311,765 | △160,071 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △29,056 | 375,183 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 577,358 | 464,498 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 548,301 | 839,682 |

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) セグメント情報

[事業の種類別セグメント情報]

前第2四半期連結累計期間（自平成20年9月1日 至平成21年2月28日）

| | 介護事業 (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 | 4,845,693 | 49,783 | 4,895,476 | — | 4,895,476 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 15,584 | 15,584 | △15,584 | — |
| 計 | 4,845,693 | 65,368 | 4,911,061 | △15,584 | 4,895,476 |
| 営業利益（又は営業損失） | 395,858 | △2,231 | 393,626 | △269,123 | 124,503 |

当第2四半期連結累計期間（自平成21年9月1日 至平成22年2月28日）

| | 介護事業 (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 | 6,159,884 | 142,179 | 6,302,063 | — | 6,302,063 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 14,522 | 14,522 | △14,522 | — |
| 計 | 6,159,884 | 156,701 | 6,316,585 | △14,522 | 6,302,063 |
| 営業利益 | 745,100 | 14,394 | 759,495 | △314,709 | 444,786 |

(注) 1 事業区分の方法

事業の種類及び性質等を考慮して区分しております。

2 各事業区分の主な内容

| 事業区分 | 主要製品 |
|-------|---------------|
| 介護事業 | 介護施設の運営・管理 |
| その他事業 | 人材紹介・派遣・不動産販売 |

[所在地別セグメント情報]

前第2四半期連結累計期間（自平成20年9月1日 至平成21年2月28日）及び当第2四半期連結累計期間（自平成21年9月1日 至平成22年2月28日）において、本国（日本）以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため記載しておりません。

[海外売上高]

前第2四半期連結累計期間（自平成20年9月1日 至平成21年2月28日）及び当第2四半期連結累計期間（自平成21年9月1日 至平成22年2月28日）において、海外売上高がないため記載しておりません。

(6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。