



平成25年8月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年4月15日

上場取引所 名

上場会社名 メディカル・ケア・サービス株式会社
 コード番号 2494 URL <http://www.mcsg.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役会長兼社長 (氏名) 高橋 誠一
 問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役管理本部長 (氏名) 石塚 明
 四半期報告書提出予定日 平成25年4月15日
 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

(氏名) 高橋 誠一
 (氏名) 石塚 明

TEL 048-651-6700

(百万円未満切捨て)

1. 平成25年8月期第2四半期の連結業績(平成24年9月1日～平成25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	%
25年8月期第2四半期	9,237	20.2	279	△35.2	353	△35.3	156	△42.6
24年8月期第2四半期	7,687	11.9	431	△4.3	546	3.5	272	4.6

(注) 包括利益 25年8月期第2四半期 166百万円 (△40.3%) 24年8月期第2四半期 278百万円 (4.6%)

	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
25年8月期第2四半期	10,942.45	10,928.71
24年8月期第2四半期	19,053.81	18,999.41

(2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率	
	百万円	%	百万円	%	自己資本比率	%
25年8月期第2四半期	6,996		3,005		42.0	
24年8月期	6,938		2,898		40.9	

(参考) 自己資本 25年8月期第2四半期 2,937百万円 24年8月期 2,836百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	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
24年8月期	—	—	—	4,000.00	4,000.00
25年8月期	—	—	—	—	—
25年8月期(予想)	—	—	—	0.00	0.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成25年8月期の連結業績予想(平成24年9月1日～平成25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	18,500	14.6	850	△4.6	1,200	△11.1	580	△13.0	40,502.79

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間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

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 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 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 有
- ④ 修正再表示 : 無

(注)「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第10条の5に該当するものであります。詳細は、【添付資料】P. 3「2. サマリー情報(注記事項)に関する事項(1)会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」をご覧ください。

(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)	25年8月期2Q	14,320 株	24年8月期	14,320 株
② 期末自己株式数	25年8月期2Q	— 株	24年8月期	— 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	25年8月期2Q	14,320 株	24年8月期2Q	14,319 株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了しております。

※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。
業績予想に関する事項については、【添付資料】P. 3「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 連結経営成績に関する定性的情報	2
(2) 連結財政状態に関する定性的情報	2
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	3
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	3
(1) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
3. 四半期連結財務諸表	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書	6
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 継続企業の前提に関する注記	9
(5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	9
(6) 重要な後発事象	9

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(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におけるわが国の経済は、東日本大震災からの復興需要や昨年12月の政権交代後の経済政策等への期待感から、株価の回復・円安基調への転換等明るい兆しが見られたものの、海外経済の停滞から輸出は減少しており、景気は依然として先行き不透明な状況の中で推移いたしました。

介護業界の状況としては、わが国の少子高齢化への対策が急務である中で、昨年から内閣に社会保障制度改革国民会議が設置され、持続可能な社会保障制度の構築に向けて審議がされております。医療・介護分野については、医療と介護を地域で一体的に提供するための体制及び機能強化等の議論が進行しております。

このような状況の中で当社グループにおいては、平成24年12月に「愛の家グループホーム荒川南千住」（東京都）、「愛の家グループホーム長野上松」（長野県）、2月に「愛の家グループホーム足立堀之内」（東京都）、「愛の家グループホーム佐倉西志津」（千葉県）を新規開設し、全185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、売上高9,237,781千円（前年同期比20.2%増）、営業利益279,557千円（前年同期比35.2%減）、経常利益353,747千円（前年同期比35.3%減）、四半期純利益156,695千円（前年同期比42.6%減）となりました。

なお、セグメントの業績は下記のとおりです。

①介護事業

当社グループの基幹事業であります介護事業につきましては、事業所の新規開設による施設数の増加によって、前年同四半期に比べ売上高は1,410,877千円増（前年同期比18.4%増）の9,098,235千円となりました。

②その他事業

その他事業につきましては、前年同四半期に比べ売上高は139,326千円増の139,545千円となりました。

(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の総資産は前連結会計年度末（以下「前期末という」）より57,419千円（前期末比0.8%増）増加し、6,996,024千円となりました。

流動資産は前期末より62,514千円（前期末比1.6%減）減少し、3,946,641千円となりました。これは主に売掛金が37,924千円増加した一方で、たな卸資産が90,483千円減少したことによるものであります。

固定資産は前期末より119,934千円（前期末比4.1%増）増加し、3,049,382千円となりました。これは主に有形固定資産が105,215千円及び差入保証金が65,316千円が増加した一方で、無形固定資産が77,748千円減少したことによるものであります。

流動負債は前期末より214,928千円（前期末比8.7%減）減少し、2,249,017千円となりました。これは主に未払法人税等が244,113千円減少したことによるものであります。

固定負債は前期末より165,192千円（前期末比10.5%増）増加し、1,741,415千円となりました。これは主に長期借入金58,231千円、リース債務が51,891千円、長期預り金が28,386千円それぞれ増加したことによるものであります。

純資産は、前期末より107,155千円（前期末比3.7%増）増加し、3,005,591千円となりました。これは主に利益剰余金が99,415千円増加したことによるものであります。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ61,081千円増加し、1,051,982千円となりました。

当第2四半期連結累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158,243千円（前年同期は2,213千円の資金増）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益357,541千円及びのれん償却額112,978千円その他、売上債権の増加額37,924千円、たな卸資産の減少額90,483千円、法人税等の支払額405,277千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された資金は189,245千円（前年同期は374,088千円の資金減）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112,526千円、新規開設時の敷金保証金の差入による支出66,437千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）

財務活動の結果得られた資金は92,082千円（前年同期は85,841千円の資金増）となりました。これは主に借入金の増減によるもので長期借入れによる収入1,000,000千円、長期借入金の返済による支出795,729千円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

当第2四半期連結累計期間における業績を踏まえたうえで、連結業績予想については、平成24年10月15日に発表いたしました業績予想から変更はありません。

また、当期の配当につきましては、平成25年2月25日の「平成25年8月期配当予想の修正に関するお知らせ」に開示のとおり、期末配当を行わない予定です。

当社の親会社である三光ソフランホールディングス株式会社は、平成25年2月26日から平成25年4月9日まで当社の普通株式に対する公開買付けを行い、平成25年4月16日（本公開買付けの決済開始日）をもって、当社普通株式14,057株を保有する予定です。

当社は、平成25年5月下旬に開催予定の当社臨時株主総会及び当社普通株式を有する株主の皆様を構成員とする種類株主総会において、定款の一部を変更して種類株式発行会社とすること、当社の発行する全ての普通株式に全部取得条項を付すことを内容とする定款の一部変更を行うこと、当該全部取得条項が付された当社普通株式の全部を取得することを決議する予定であります。

今後、上記手続きの実施に伴い、三光ソフランホールディングス株式会社が当社の発行済株式の全てを取得し、当社株式は、上場廃止となる予定であります。

2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

(1) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

会計方針の変更

(減価償却方法の変更)

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成24年9月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

この変更による当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

2. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年8月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	990,900	1,051,982
売掛金	2,321,947	2,359,872
たな卸資産	132,816	42,333
繰延税金資産	84,421	44,690
その他	482,574	452,774
貸倒引当金	△3,505	△5,012
流動資産合計	4,009,156	3,946,641
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	658,759	776,625
減価償却累計額	△31,326	△53,826
建物及び構築物（純額）	627,433	722,799
車両運搬具	125,473	150,108
減価償却累計額	△58,727	△77,747
車両運搬具（純額）	66,745	72,361
土地	327,270	288,244
その他	193,194	260,753
減価償却累計額	△108,147	△132,445
その他（純額）	85,046	128,308
有形固定資産合計	1,106,497	1,211,713
無形固定資産		
のれん	482,007	377,270
リース資産	53,736	80,829
その他	6,871	6,767
無形固定資産合計	542,614	464,866
投資その他の資産		
投資有価証券	4,509	7,359
関係会社株式	—	10,000
長期前払費用	8,962	6,515
差入保証金	1,143,978	1,209,294
繰延税金資産	70,232	87,395
その他	60,385	59,050
貸倒引当金	△7,730	△6,812
投資その他の資産合計	1,280,336	1,372,803
固定資産合計	2,929,448	3,049,382
資産合計	6,938,604	6,996,024

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年8月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	26,243	26,105
短期借入金	230,000	200,000
1年内返済予定の長期借入金	520,801	666,840
未払金	954,617	889,959
未払法人税等	442,305	198,192
未払費用	110,660	111,663
賞与引当金	60,077	27,625
その他	119,240	128,631
流動負債合計	2,463,946	2,249,017
固定負債		
長期借入金	1,037,904	1,096,136
リース債務	43,133	95,025
繰延税金負債	64,654	59,364
退職給付引当金	164,565	210,938
役員退職慰労引当金	74,681	60,936
長期預り金	169,910	198,296
資産除去債務	13,256	13,398
その他	8,118	7,319
固定負債合計	1,576,223	1,741,415
負債合計	4,040,169	3,990,433
純資産の部		
株主資本		
資本金	871,250	871,250
資本剰余金	391,250	391,250
利益剰余金	1,573,658	1,673,074
株主資本合計	2,836,158	2,935,574
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△227	1,613
その他の包括利益累計額合計	△227	1,613
新株予約権	6,867	5,247
少数株主持分	55,637	63,156
純資産合計	2,898,435	3,005,591
負債純資産合計	6,938,604	6,996,024

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書
(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23年9月1日 至平成24年2月29日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年9月1日 至平成25年2月28日)
売上高	7,687,577	9,237,781
介護事業売上高	7,687,358	9,098,235
その他事業売上高	219	139,545
売上原価	6,380,679	7,905,228
介護事業原価	6,380,679	7,766,115
その他事業原価	—	139,112
売上総利益	1,306,898	1,332,552
販売費及び一般管理費	875,540	1,052,994
営業利益	431,358	279,557
営業外収益		
受取利息	165	151
補助金収入	118,757	71,693
負ののれん償却額	146	146
雑収入	14,836	19,399
営業外収益合計	133,906	91,390
営業外費用		
支払利息	13,607	15,157
障がい者雇用納付金	2,800	—
雑損失	2,372	2,042
営業外費用合計	18,780	17,200
経常利益	546,484	353,747
特別利益		
国庫補助金	10,041	—
新株予約権戻入益	—	3,793
その他特別利益	2,000	—
特別利益合計	12,041	3,793
特別損失		
固定資産圧縮損	9,591	—
特別損失合計	9,591	—
税金等調整前四半期純利益	548,933	357,541
法人税、住民税及び事業税	240,077	172,541
法人税等調整額	30,049	20,785
法人税等合計	270,127	193,326
少数株主損益調整前四半期純利益	278,806	164,214
少数株主利益	5,974	7,518
四半期純利益	272,831	156,695

(四半期連結包括利益計算書)
(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23年9月1日 至平成24年2月29日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年9月1日 至平成25年2月28日)
少数株主損益調整前四半期純利益	278,806	164,214
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△465	1,841
その他の包括利益合計	△465	1,841
四半期包括利益	278,341	166,055
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	272,366	158,537
少数株主に係る四半期包括利益	5,974	7,518

(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23年9月1日 至 平成24年2月29日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年9月1日 至 平成25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	548,933	357,541
減価償却費	47,933	83,660
のれん償却額	79,053	112,978
株式報酬費用	3,185	2,173
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	154	588
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△42,526	△32,452
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	22,127	46,373
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	—	△13,744
受取利息及び受取配当金	△165	△151
支払利息	13,607	15,157
補助金収入	△118,757	△71,693
国庫補助金	△10,041	—
固定資産圧縮損	9,591	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△66,587	△37,924
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△69,998	90,483
仕入債務の増減額 (△は減少)	296	△137
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△7,723	955
長期預り金の増減額 (△は減少)	△869	28,386
その他	△147,661	△91,729
小計	260,554	490,465
利息及び配当金の受取額	165	151
利息の支払額	△13,797	△15,481
補助金の受取額	130,169	71,693
国庫補助金の受取額	4,401	—
法人税等の支払額	△379,279	△405,277
法人税等の還付額	—	16,691
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,213	158,243
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△291,672	△112,526
敷金保証金の返戻による収入	524	634
敷金保証金の差入による支出	△83,318	△66,437
貸付金の回収による収入	525	1,483
貸付金の実行による支出	△148	△1,900
関係会社株式の取得による支出	—	△10,000
その他	—	△500
投資活動によるキャッシュ・フロー	△374,088	△189,245
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)	270,000	△30,000
長期借入れによる収入	110,000	1,000,000
長期借入金の返済による支出	△225,686	△795,729
リース債務の返済による支出	△19,670	△28,530
配当金の支払額	△49,101	△53,657
ストックオプションの行使による収入	300	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	85,841	92,082
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	1
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△286,033	61,081
現金及び現金同等物の期首残高	1,496,502	990,900
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,210,469	1,051,982

(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) 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。

(6) 重要な後発事象
該当事項はありません。