

## 平成19年8月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）

平成19年7月17日

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 名古屋証券取引所セントレックス市場）  
 （URL <http://www.mcsg.co.jp/>）

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 山中 一範 TEL：(048) 651-6700  
 責任者役職・氏名 取締役管理本部長 石塚 明

### 1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無：有  
 （内容）四半期財務情報における法人税等の計上基準及びその他影響額が僅少なものについては、一部簡便な方法を採用しております。
- ② 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無：有  
 （内容）当連結会計年度より連結子会社である株式会社やさしい手エムシーエスについて、消費税等の会計処理を税抜処理より税込処理へ変更いたしました。
- ③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無：有  
 （内容）連結（新規）2社
- ④ 公認会計士又は監査法人による関与の有無：無

### 2. 平成19年8月期第3四半期財務・業績の概況（平成18年9月1日～平成19年5月31日）

#### (1) 経営成績（連結）の進捗状況

	売上高		営業利益		経常利益		四半期（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年8月期第3四半期	5,538	—	50	—	45	—	△243	—
18年8月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	—
（参考）18年8月期	5,452		266		253		185	

	1株当たり四半期（当期）純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益	
	円	銭	円	銭
19年8月期第3四半期	△16,996	28	—	—
18年8月期第3四半期	—	—	—	—
（参考）18年8月期	14,447	03	14,405	52

- (注) 1 当社グループは、平成19年8月期より第3四半期連結財務諸表を作成しているため、比較すべき前年同四半期実績及び対前年同四半期増減率は記載しておりません。
- 2 平成19年8月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は第3四半期純損失を計上しているため記載しておりません。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期連結会計期間（平成18年9月～平成19年5月）における連結売上高は5,538百万円となりました。

セグメント別売上高は、介護事業が5,392百万円、その他事業が146百万円であります。

介護事業は前連結会計年度末のグループホーム運営棟数72棟より10月に新規開設しました「愛の家グループホーム横浜瀬谷」、「愛の家グループホームとこなめ」、「愛の家グループホーム常滑社辺」の3棟及び平成19年2月に「愛の家グループホームたるい」、5月に「愛の家グループホーム上越名立」の2棟の新規開設が加わり、更に営業譲受により12月に有限会社タートルより「愛の家グループホームタートル」を、平成19年3月に有限会社DAR I Y Aの全株式取得により「愛の家グループホーム札幌星置」の2棟が加わったことにより79棟の運営棟数と業容拡大し、前連結会計年度同様に既存の「愛の家」の入居水準が95%超と満室に近い状態を維持したことによるものであります。

その他事業は不動産の売買によるものであります。また、平成19年3月より平成18年12月に設立した株式会社S O R Aが開業しております。

一方で昨年4月に開設した有料老人ホーム「アンサンブル大宮」の入居が計画より遅れたこともあり、営業利益は50百万円、経常利益は45百万円となりました。

以上の結果、第3四半期純損失は243百万円となりました。

(2) 財政状態（連結）の変動状況

	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
19年8月期第3四半期	2,933	748	23.8	48,889	72
18年8月期第3四半期	—	—	—	—	—
(参考) 18年8月期	2,765	1,040	35.1	67,948	24

(注) 当社グループは、平成19年8月期より第3四半期連結財務諸表を作成しているため、比較すべき前年同四半期実績は記載しておりません。

【連結キャッシュ・フローの状況】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年8月期第3四半期	△213	△189	277	697
18年8月期第3四半期	—	—	—	—
(参考) 18年8月期	36	△184	356	822

(注) 当社グループは、平成19年8月期より第3四半期連結財務諸表を作成しているため、比較すべき前年同四半期実績は記載しておりません。

[財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

当第3四半期連結会計期間末における当社グループの総資産は前連結会計年度末より167,517千円（6.1%）増加し、2,933,090千円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より39,068千円増加し、2,044,863千円となりました。流動資産の主な増減要因は、事業規模拡大に伴う売掛金が前連結会計年度末より157,679千円（16.8%）増加したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末より128,449千円増加し、888,226千円となりました。固定資産の主な増減要因は、メディカル・ケア・サービス日崎、メディカル・ケア・サービス東海株式会社及びメディカル・ケア・サービス九州株式会社の3社を完全子会社化したこと及び有限会社D A R I Y Aの株式を取得したことに伴うのれんが前連結会計年度末より30,632千円（120.9%）増加したことによるものであります。

一方、当連結会計年度末における当社グループの負債は前連結会計年度末より459,863千円（26.7%）増加し、2,184,730千円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末より465,612千円（41.0%）増加し、1,601,996千円となりました。流動負債の主な増減要因は、短期借入金が前連結会計年度末より284,323千円（56.9%）増加したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末より5,749千円（1.0%）減少し、582,733千円となりました。固定負債の主な増減要因は、アンサンブル大宮の入居契約増加に伴う入居一時金の一部（償却対象の未償却額）が長期預り金として前連結会計年度末より30,287千円（19.4%）増加した一方で約定返済により長期借入金が前連結会計年度末より44,214千円（10.7%）減少したためであります。

当社グループの当第3四半期連結会計期間末における純資産は前連結会計年度末より292,345千円（28.1%）減少し、748,359千円となりました。純資産の主な増減要因は、第3四半期純損失が243,046千円となったことに加え、メディカル・ケア・サービス日崎株式会社、メディカル・ケア・サービス東海株式会社及びメディカル・ケア・サービス九州株式会社の3社を完全子会社化したことに伴う少数株主持分が前連結会計年度末より19,808千円（28.7%）減少し、49,236千円となったことによるものであります。

また、当社グループの当四半期連結会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より125,852千円減少し、697,132千円となりました。

当四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況及び主な要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用された資金は213,436千円となりました。

これは、税金等調整前第3四半期純損失225,835千円、賞与引当金増加額89,053千円、有料老人ホーム入居時一時金未償却預り金の増加額29,409千円、売上債権の増加額148,459千円等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、189,434千円となりました。

これは、投資有価証券取得支出120,372千円、子会社3社の完全子会社化及び有限会社D A R I Y Aの買収に伴う株式取得支出61,575千円、新規施設の敷金保証金の差入支出36,917千円等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277,019千円となりました。

これは、短期借入金の増加282,800千円等によるものであります。

### 3. 平成19年8月期第3四半期の配当状況（個別）

#### ・現金配当

当社は平成18年8月期において利益を計上したものの過去の累積損失を解消するまでには至っておらず、平成19年8月期第3四半期において配当を実施しておりません。

#### ○添付資料

（要約）四半期連結貸借対照表、（要約）四半期連結損益計算書、（要約）四半期連結キャッシュ・フロー計算書、セグメント情報

以上

[参考]

平成19年8月期の連結業績予想（平成18年9月1日～平成19年8月31日）

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通期	7,500	245	△95

（参考）1株当たり予想当期純損失（通期） 6,643円36銭

[業績予想に関する定性的情報等]

中間期及び通期の業績予想は以下の通りであります。

当第3四半期連結会計期間における、売上高、経常利益及び当期純利益につきましては、ほぼ計画通りに推移しております。

セグメント別売上高見込みは、介護事業では基幹事業であるグループホームの入居率も新規を合わせて95%の水準であり、その他事業においても計画通りであることから、計画の連結売上高7,500百万円を達成できる見込みであります。

※ 上記予想には本資料発表日現在の将来に関する前提・見通し・計画に基づく予想が含まれており、実際の業績は様々なリスク要因や不確実な要素により記載の予想と異なる可能性があります。

## (要約) 四半期連結貸借対照表

科目	当四半期 (平成19年8月期 第3四半期末)		(参考) 平成18年8月期	
	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	697,132		822,984	
2 売掛金	1,098,605		940,926	
3 たな卸資産	34,977		22,313	
4 未収入金	6,785		14,823	
5 その他	207,647		205,019	
貸倒引当金	△284		△272	
流動資産合計	2,044,863	69.7	2,005,795	72.5
II 固定資産				
1 有形固定資産	47,114	1.6	45,603	1.7
2 無形固定資産				
(1) のれん	55,960		25,327	
(2) その他	4,288		2,641	
無形固定資産合計	60,248	2.1	27,969	1.0
3 投資その他の資産				
(1) 投資有価証券	181,525		127,022	
(2) 差入保証金	587,850		550,933	
(3) その他	11,487		8,248	
投資その他の資産合計	780,863	26.6	686,204	24.8
固定資産合計	888,226	30.3	759,776	27.5
資産合計	2,933,090	100.0	2,765,572	100.0

科目	当四半期 (平成19年8月期 第3四半期末)		(参考) 平成18年8月期	
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(負債の部)				
I 流動負債				
1 買掛金	19,312		19,626	
2 短期借入金	784,323		500,000	
3 一年内返済予定 の長期借入金	223,272		172,512	
4 賞与引当金	137,654		48,601	
5 未払金	319,622		303,641	
6 その他	117,811		92,003	
流動負債合計	1,601,996	54.6	1,136,384	41.1
II 固定負債				
1 長期借入金	368,900		413,114	
2 退職給付引当金	27,196		18,151	
3 長期預り金	186,637		156,350	
4 繰延税金負債	—		866	
固定負債合計	582,733	19.9	588,482	21.3
負債合計	2,184,730	74.5	1,724,867	62.4
(純資産の部)				
I 株主資本				
1 資本金	869,750	29.7	869,750	31.4
2 資本剰余金	389,750	13.3	389,750	14.1
3 利益剰余金	△532,165	△18.2	△289,118	△10.4
株主資本合計	727,334	24.8	970,381	35.1
II 評価・換算差額等				
その他有価証券評 価差額金	△28,211	△1.0	1,278	0.0
評価・換算差額等 合計	△28,211	△1.0	1,278	0.0
III 少数株主持分	49,236	1.7	69,044	2.5
純資産合計	748,359	25.5	1,040,704	37.6
負債純資産合計	2,933,090	100.0	2,765,572	100.0

## (要約) 四半期連結損益計算書

科目	当四半期 (平成19年8月期第3四半期)		(参考) 平成18年8月期			
	金額 (千円)		百分比 (%)	金額 (千円)		百分比 (%)
I 売上高						
1 介護事業売上高	5,392,572			5,263,308		
2 その他事業売上高	146,000	5,538,572	100.0	189,654	5,452,963	100.0
II 売上原価						
1 介護事業売上原価	4,675,564			4,400,806		
2 その他事業売上原価	125,198	4,800,763	86.7	170,000	4,570,806	83.8
売上総利益		737,809	13.3		882,157	16.2
III 販売費及び一般管理費		687,067	12.4		616,150	11.3
営業利益		50,741	0.9		266,006	4.9
IV 営業外収益						
1 受取配当金	2,224			600		
2 投資有価証券売却益	6,248			25,455		
3 補助金収入	7,994			14,807		
4 その他	1,746	18,212	0.3	2,593	43,456	0.8
V 営業外費用						
1 支払利息	18,628			20,156		
3 株式上場費用	—			26,849		
4 繰延消費税償却	2,429			1,193		
4 その他	2,434	23,491	0.4	7,572	55,772	1.0
経常利益		45,462	0.8		253,691	4.7
VI 特別利益						
1 固定資産売却益	492			28,190		
2 その他	27	519	0.0	30,000	58,190	1.1
VII 特別損失						
1 退職給付費用	—			11,003		
2 リース解約損	2,308			—		
3 投資有価証券評価損	—			28,917		
4 販売用不動産評価損	269,509	271,817	4.9	—	39,920	0.7
税金等調整前 四半期純損失(△) (当期純利益)		△225,835	△4.1		271,961	5.0

科目	当四半期 (平成19年8月期第3四半期)			(参考) 平成18年8月期		
	金額 (千円)		百分比 (%)	金額 (千円)		百分比 (%)
法人税、住民税及び 事業税	25,122			37,854		
法人税等調整額	△6,377	18,744	0.3	31,635	69,489	1.3
少数株主利益		1,533	0.0		16,957	0.3
四半期純損失(△) (当期純利益)		△243,046	△4.4		185,514	3.4



## (要約) 四半期連結株主資本等変動計算書

当第3四半期(自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日)

	株主資本				評価・換算 差額等	少数株主 持分	純資産 合計
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金		
平成18年8月31日残高(千円)	869,750	389,750	△289,118	970,381	1,278	69,044	1,040,704
第3四半期中の変動額							
四半期純損失(△)			△243,046	△243,046			△243,046
株主資本以外の項目の第3四半期中の変動額(純額)					△29,490	△19,808	△49,298
第3四半期中の変動額合計(千円)			△243,046	△243,046	△29,490	△19,808	△292,345
平成19年5月31日残高(千円)	869,750	389,750	△532,165	727,334	△28,211	49,236	748,359

(参考) 前連結会計年度の連結株主資本等変動計算書(自 平成17年9月1日 至 平成18年8月31日)

	株主資本				評価・換算 差額等	少数株主 持分	純資産 合計
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金		
平成17年8月31日残高(千円)	680,000	200,000	△477,020	402,979	△6,844	52,087	448,223
連結会計年度中の変動額							
新株の発行	189,750	189,750		379,500			379,500
当期純利益			185,514	185,514			185,514
持分法適用会社減少による増加			2,387	2,387			2,387
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					8,123	16,957	25,080
連結会計年度中の変動額合計(千円)	189,750	189,750	187,901	567,401	8,123	16,957	592,481
平成18年8月31日残高(千円)	869,750	389,750	△289,118	970,381	1,278	69,044	1,040,704

## (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	当四半期 (平成19年8月期 第3四半期)	(参考) 平成18年8月期
区分	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	△225,835	271,961
減価償却費	10,217	10,337
のれん償却額	12,088	8,506
貸倒引当金の増減額	12	156
賞与引当金の増減額	89,053	△4,634
退職給付引当金の増減額	9,044	18,151
受取利息及び受取配当金	△2,534	△651
支払利息	18,628	20,156
投資有価証券評価損	—	28,917
投資有価証券売却益	△6,248	△25,455
関係会社株式売却益	—	△30,000
株式交付費	—	5,743
株式上場費用	—	26,849
固定資産売却益	△492	△28,190
売上債権の増減額	△148,459	△349,412
たな卸資産の増減額	△12,663	△15,418
仕入債務の増減額	32,745	66,439
未払消費税等の増減額	△8,863	7,916
長期預り金の増減額	29,409	156,350
その他	35,623	△87,964
小計	△168,273	79,759
利息及び配当金の受取額	2,534	651
利息の支払額	△19,010	△20,352
法人税等の支払額	△28,688	△23,526
営業活動によるキャッシュ・フロー	△213,436	36,532

	当四半期 (平成19年8月期 第3四半期)	(参考) 平成18年8月期
区分	金額(千円)	金額(千円)
II 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	△12,694	△138,234
有形固定資産の売却による収入	4,500	122,988
無形固定資産の取得による支出	—	△108
投資有価証券の取得による支出	△120,372	△193,460
投資有価証券の売却による収入	41,760	222,715
関係会社株式の取得による支出	△61,575	—
敷金保証金の差入による支出	△36,917	△204,631
その他	△4,134	5,884
投資活動によるキャッシュ・フロー	△189,434	△184,845
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入の純増減額	282,800	△200,000
長期借入れによる収入	150,000	300,000
長期借入金返済による支出	△143,454	△106,042
株式発行による収入	—	379,500
株式交付に伴う支出	—	△5,743
株式上場に伴う支出	△15,326	△11,522
子会社設立に伴う少数株主払込による収入	3,000	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	277,019	356,191
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	—	—
V 現金及び現金同等物の増減額	△125,852	207,878
VI 現金及び現金同等物の期首残高	822,984	615,105
VII 現金及び現金同等物の期末残高	697,132	822,984

## セグメント情報

[事業の種類別セグメント情報]

当四半期

	介護事業 (百万円)	その他の事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は全社 (百万円)	連結 (百万円)
売上高	5,392	146	5,538	—	5,538
営業費用	4,989	165	5,154	333	5,487
営業利益	403	△19	383	△333	50

前年同四半期

前連結会計年度では四半期財務諸表を作成していないため、該当事項はありません。

[所在地別セグメント情報]

当四半期

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

前年同四半期

前連結会計年度において四半期財務諸表を作成していないため、また、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。