

平成21年8月期 第3四半期決算短信

平成21年7月10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

(氏名) 山崎 千里

問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理本部長

(氏名) 石塚 明

TEL 048-661-2263

四半期報告書提出予定日 平成21年7月10日

配当支払開始予定日

未定

(百万円未満切捨て)

1. 平成21年8月期第3四半期の連結業績(平成20年9月1日～平成21年5月31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	%
21年8月期第3四半期	7,634	—	299	—	274	—	179	—
20年8月期第3四半期	6,449	16.4	188	272.5	171	277.7	53	—

	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
21年8月期第3四半期	12,523.98	—
20年8月期第3四半期	3,773.65	—

(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
21年8月期第3四半期	4,238	1,164	26.0	76,991.54
20年8月期	3,424	978	27.0	64,573.02

(参考) 自己資本 21年8月期第3四半期 1,100百万円 20年8月期 923百万円

2. 配当の状況

(基準日)	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	年間
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
20年8月期	—	—	—	—	—
21年8月期	—	—	—	—	—
21年8月期(予想)	—	—	—	—	—

(注)配当予想の当四半期における修正の有無 無

3. 平成21年8月期の連結業績予想(平成20年9月1日～平成21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	10,000	14.8	450	74.4	400	66.0	250	157.7	17,482.52

(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 をご覧下さい。
- (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 有
② ①以外の変更 無
(注)詳細は、3ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他 をご覧下さい。
- (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) | 21年8月期第3四半期 | 14,300株 | 20年8月期 | 14,300株 |
| ② 期末自己株式数 | 21年8月期第3四半期 | 一株 | 20年8月期 | 一株 |
| ③ 期中平均株式数(四半期連結累計期間) | 21年8月期第3四半期 | 14,300株 | 20年8月期第3四半期 | 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

1. 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、3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。
2. 当連結会計年度より「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号)及び「四半期財務諸表に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第14号)を適用しております。また、「四半期連結財務諸表規則」に従い四半期連結財務諸表を作成しております。

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3四半期連結累計期間（平成20年9月1日から平成21年5月31日まで）における我が国の経済状況は、サブプライムローン問題に端を発する円高・株安の進行などが強まり、金融機関をはじめ輸出関連事業や不動産事業分野を中心に企業収益が大幅に減少し、また同時に雇用状況が顕著に悪化するなど、景気は急激に厳しい情勢となりました。

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）の積極展開と前期末実施してまいりました抜本的経営体質改善を継続して推し進めてまいりました。

まず、平成20年10月に東京地区で「愛の家グループホーム荒川」、兵庫地区で「愛の家グループホームとうじょう」、同年11月に埼玉地区で「愛の家グループホーム八潮」、同年12月に東京地区で「愛の家グループホーム練馬早宮」、岐阜地区で「愛の家グループホームさかほぎ」、平成21年4月に東京地区で「愛の家グループホーム小平仲町」、神奈川地区で「愛の家グループホーム藤沢遠藤」、千葉地区で「愛の家グループホーム市原国分寺台」、兵庫地区で「愛の家グループホーム尼崎武庫之荘」、同年5月に埼玉地区で「愛の家グループホーム越谷相模」、福井地区で「愛の家グループホーム勝山野向」の11棟を新規開設した他、平成20年11月には北海道地区において株式会社エスプリットが運営しておりました「グループホームローズマリー」の営業権を取得、平成21年2月に東北地区において有限会社ライフワークの全持分を取得し、「グループホームけやき」を運営下とし、平成21年4月に静岡地区において有限会社モリモトが運営しておりました「グループホーム逢えるの里」の営業権を取得し全114箇所のグループホームを運営することとなりました。

一方で基幹事業であるグループホームと併設して運営しておりましたデイサービス1事業所を譲渡し、経営資源の集中を図りました。

さらに、平成21年4月に東京地区において株式会社ジー・ゲートが運営しておりました特定施設入居者生活介護事業所（以下「介護付有料老人ホーム」といいます。）である「ファミニュー石神井」、「ファミニュー大森南」、「ファミニューすみだ文花」の3棟の営業権を取得し全4箇所の介護付有料老人ホームを運営することとなりました。

この結果、前年度末比でグループホーム14棟増の114棟体制となり、売上高7,634,967千円（前年同期比18.4%増）、営業利益299,823千円（前年同期比58.6%増）、経常利益274,332千円（前年同期比59.8%増）、四半期純利益179,092千円（前年同期比231.9%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3四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813,608千円増加し、また負債合計は、前連結会計年度末より627,500千円増加しました。これらは、主に、売掛金の増加、営業権の増加、差入敷金保証金の増加及び未払金の増加、借入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186,107千円増加し、1,164,521千円となりました。主な要因は、当期純利益を計上したことにより利益剰余金が179,092千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、26.0%となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第3四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99,366千円減少し、477,911千円となりました。

当第3四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）

営業活動の結果使用した資金は38,553千円となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益を278,073千円計上したものの、仕入債務231,303千円及び長期預り金49,237千円の増加に加え、賞与引当金83,209千円の減少、売上債権217,598千円及び棚卸資産194,558千円が増加したこと、法人税等の納付による支出95,698千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421,900千円となりました。これは主に、新規開設に係る差入保証金の支出86,469千円、子会社株式取得に係る支出45,302千円、のれんの取得による支出250,023千円及び有形固定資産の取得による支出48,367千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361,087千円となりました。これは主に、金融機関からの借入によるものであり短期借入120,267千円増加、長期借入について198,158千円の返済を行った一方で448,000千円の調達を行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

当社グループを取り巻く事業環境は、国際的にも厳しい経済状況が引き続き続くことが想定されます。このような状況下当社グループは徹底したコスト管理のもと、基幹事業でありますグループホーム事業の積極展開を行ってまいります。また、平成21年4月に改正された介護保険法の改正におきましてもグループホームにおける報酬単価は微増であり、現状においての見通しに対する変更はありません。

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）

重要な子会社の異動はありません。

(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

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。

(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

①「四半期財務諸表に関する会計基準」等の適用

当連結会計年度より「四半期財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第12号）及び「四半期財務諸表に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第14号）を適用しております。また、「四半期連結財務諸表規則」に従い四半期連結財務諸表を作成しております。

②たな卸資産の評価基準及び評価方法の変更

通常の販売目的で保有するたな卸資産については、従来、商品は最終仕入原価法、販売用不動産については個別法による原価法によっておりましたが、第1四半期連結会計期間より「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 平成18年7月5日）が適用されたことに伴い、通常の販売目的で保有するたな卸資産については、商品は最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）、販売用不動産については個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）により算定しております。

なお、この変更による営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響はありません。

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3四半期連結会計期間末 (平成21年5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20年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	477,991	577,358
売掛金	1,510,058	1,278,391
商品	6,125	4,815
貯蔵品	15,582	14,153
販売用不動産	287,102	95,238
繰延税金資産	72,468	64,186
その他	272,286	216,767
貸倒引当金	△2,744	—
流動資産合計	2,638,871	2,250,910
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	28,207	20,413
減価償却累計額	△9,528	△7,284
建物及び構築物(純額)	18,678	13,128
車両運搬具	3,062	3,062
減価償却累計額	△2,888	△2,800
車両運搬具(純額)	173	262
土地	15,000	15,000
その他	60,231	46,575
減価償却累計額	△33,693	△26,706
その他(純額)	26,537	19,869
建設仮勘定	71,896	—
有形固定資産合計	132,285	48,260
無形固定資産		
のれん	661,237	446,537
その他	50,737	32,532
無形固定資産合計	711,974	479,069
投資その他の資産		
投資有価証券	7,688	13,246
長期前払費用	2,253	4,473
差入保証金	696,215	611,235
繰延税金資産	20,003	—
その他	41,579	21,872
貸倒引当金	△12,669	△4,472
投資その他の資産合計	755,071	646,355
固定資産合計	1,599,332	1,173,685
資産合計	4,238,203	3,424,595

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成21年5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20年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	19,246	19,456
短期借入金	913,267	793,000
1年内返済予定の長期借入金	294,275	263,098
未払金	774,648	494,996
未払法人税等	88,493	72,614
未払費用	85,964	120,406
賞与引当金	—	83,209
その他	103,577	102,585
流動負債合計	2,279,472	1,949,365
固定負債		
長期借入金	531,353	312,688
退職給付引当金	42,887	35,982
長期預り金	171,135	121,898
その他	48,833	26,247
固定負債合計	794,209	496,815
負債合計	3,073,682	2,446,181
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	△157,012	△336,105
株主資本合計	1,102,487	923,394
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△1,508	—
評価・換算差額等合計	△1,508	—
少数株主持分	63,542	55,019
純資産合計	1,164,521	978,413
負債純資産合計	4,238,203	3,424,595

(2) 四半期連結損益計算書
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	当第3四半期連結累計期間 (自平成20年9月1日 至平成21年5月31日)
売上高	7,634,967
介護事業売上高	7,548,427
その他事業売上高	86,539
売上原価	6,442,307
介護事業原価	6,359,225
その他事業原価	83,082
売上総利益	1,192,660
販売費及び一般管理費	892,836
営業利益	299,823
営業外収益	
受取利息	439
受取配当金	3,553
営業外収益合計	3,992
営業外費用	
支払利息	23,044
雑損失	6,440
営業外費用合計	29,484
経常利益	274,332
特別利益	
投資有価証券売却益	2,790
その他特別利益	1,001
特別利益合計	3,791
特別損失	
その他特別損失	50
特別損失合計	50
税金等調整前四半期純利益	278,073
法人税、住民税及び事業税	118,743
法人税等調整額	△28,286
法人税等合計	90,457
少数株主利益	8,522
四半期純利益	179,092

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

当第3四半期連結累計期間
 (自 平成20年9月1日
 至 平成21年5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	278,073
減価償却費	17,008
のれん償却額	87,251
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	10,941
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△83,209
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	6,904
受取利息及び受取配当金	△439
支払利息	23,044
投資有価証券売却益	△2,790
売上債権の増減額 (△は増加)	△217,598
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△194,558
仕入債務の増減額 (△は減少)	231,303
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△4,624
長期預り金の増減額 (△は減少)	49,237
その他	△120,015
小計	80,528
利息及び配当金の受取額	439
利息の支払額	△23,822
法人税等の支払額	△95,698
営業活動によるキャッシュ・フロー	△38,553
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	△48,367
営業譲受に伴う支出	△250,023
投資有価証券の売却による収入	6,840
新規連結子会社株式取得による支出	△45,302
敷金保証金の差入による支出	△86,469
貸付金の回収による収入	690
その他	732
投資活動によるキャッシュ・フロー	△421,900
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)	120,267
長期借入れによる収入	448,000
長期借入金の返済による支出	△198,158
リース債務の返済による支出	△9,021
財務活動によるキャッシュ・フロー	361,087
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△99,366
現金及び現金同等物の期首残高	577,358
現金及び現金同等物の四半期末残高	477,991

当連結会計年度より「四半期財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第12号）及び「四半期財務諸表に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第14号）を適用しております。また、「四半期連結財務諸表規則」に従い四半期連結財務諸表を作成しております。

(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〕

当第3四半期連結累計期間（自 平成20年9月1日 至 平成21年5月31日）

	介護事業 (千円)	その他の事業 (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	7,548,427	86,539	7,634,967	—	7,634,967
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	21,180	21,180	△21,180	—
計	7,548,427	107,719	7,656,147	△21,180	7,634,967
営業利益又は営業損失(△)	855,610	△6,491	849,118	△549,295	299,823

(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

- (1) 介護事業 介護施設の運営・管理
- (2) その他事業 人材紹介派遣

〔所在地別セグメント情報〕

当第3四半期連結累計期間（自 平成20年9月1日 至 平成21年5月31日）

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。

〔海外売上高〕

当第3四半期連結累計期間（自 平成20年9月1日 至 平成21年5月31日）

海外売上高がないため、該当事項はありません。

(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。

「参考資料」

前年同四半期に係る財務諸表等

(1) (要約) 四半期連結損益計算書

科目	前第3四半期連結累計期間 (自平成19年9月1日 至平成20年5月31日)
	金額(千円)
I 売上高	6,449,186
II 売上原価	5,501,226
売上総利益	947,960
III 販売費及び一般管理費	758,961
営業利益	188,999
IV 営業外収益	6,202
V 営業外費用	23,499
経常利益	171,701
VI 特別利益	3,920
VII 特別損失	59,370
税金等調整前四半期純利益	116,251
税金費用	55,421
少数株主利益	△6,866
四半期純利益	53,963

(2) (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成19年9月1日 至 平成20年5月31日)
区分	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	116,251
減価償却費	7,125
のれん償却額	34,314
貸倒引当金の増減額	111
賞与引当金の増減額	94,864
退職給付引当金の増減額	3,461
受取利息及び受取配当金	△3,964
支払利息	20,521
投資有価証券評価損	54,968
関係会社株式売却損	1,255
和解金	2,500
売上債権の増減額	△125,592
たな卸資産の増減額	△511
仕入債務の増減額	10,526
未払消費税等の増減額	13,222
長期預り金の増減額	△48,635
その他	125,572
小計	305,991
利息及び配当金の受取額	3,964
利息の支払額	△20,188
和解金の支払額	△2,500
法人税等の支払額	△64,064
営業活動によるキャッシュ・フロー	223,203

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成19年9月1日 至 平成20年5月31日)
区分	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	△5,371
営業譲受に伴う支出	△350,000
新規連結子会社株式の取得による支出	△20,285
関係会社株式の売却による収入	1,083
敷金保証金の返戻による収入	95,081
敷金保証金の差入による支出	△61,580
貸付金の回収による収入	1,107
貸付金の実行による支出	△200
投資活動によるキャッシュ・フロー	△340,166
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	△8,800
長期借入れによる収入	280,000
長期借入金返済による支出	△175,460
財務活動によるキャッシュ・フロー	95,740
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加額 (又は減少額)	△21,223
VI 現金及び現金同等物の期首残高	687,111
VII 現金及び現金同等物の四半期末残高	665,888

(3) セグメント情報

[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19年9月1日至平成20年5月31日)

	介護事業 (千円)	その他の事業 (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	6,393,691	55,494	6,449,186	—	6,449,186
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	13,273	13,273	△13,273	—
計	6,393,691	68,767	6,462,459	△13,273	6,449,186
営業利益又は営業損失(△)	691,594	△13,874	677,719	△488,720	188,999

[所在地別セグメント情報]

前第3四半期連結累計期間において、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3四半期連結累計期間において、海外売上高がないため記載しておりません。