



平成22年8月期 第3四半期決算短信

平成22年7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7月12日
 配当支払開始予定日 —

(氏名) 山崎 千里

(氏名) 石塚 明

TEL 048-651-6700

(百万円未満切捨て)

1. 平成22年8月期第3四半期の連結業績(平成21年9月1日～平成22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	%
22年8月期第3四半期	9,633	26.2	667	122.5	679	147.8	351	96.4
21年8月期第3四半期	7,634	—	299	—	274	—	179	—

	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3四半期	24,595.84	—
21年8月期第3四半期	12,523.98	—

(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3四半期	4,480	1,577	34.0	106,519.66
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3四半期 1,523百万円 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	0.00		
22年8月期 (予想)				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、4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3四半期 | 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3四半期 | 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3四半期 | 14,300株 | 21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

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。

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21年9月1日から平成22年5月31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22年3月に千葉地区で「愛の家グループホーム松戸上本郷」の1棟を新規開設し、全120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6棟増となり、売上高9,633,775千円（前年同期比26.2%増）、営業利益667,002千円（前年同期比122.5%増）、経常利益679,884千円（前年同期比147.8%増）、四半期純利益351,720千円（前年同期比96.4%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202,221千円増加しました。これは主に、当第3四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153,276千円減少しました。これは主に、借入金の返済による減少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355,497千円増加し、1,577,036千円となりました。主な要因は、利益剰余金が351,720千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、34.0%（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256,651千円増加し、721,149千円となりました。

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）

営業活動の結果得られた資金は、998,783千円（前年同期は38,553千円の資金減）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益680,717千円の他、のれん償却額123,488千円、たな卸資産の減少額192,538千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、258,659千円（前年同期は421,900千円の資金減、対前年同期比38.7%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163,266千円の他、営業譲受に伴う支出24,023千円、差入敷金保証金の差入による支出64,268千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、483,467千円（前年同期は361,087千円の資金増、対前年同期比233.9%増）となりました。これは主に、金融機関からの借入金を返済し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

平成22年8月期の業績見通しにつきましては、本資料の公表時点では、平成22年4月12日付けの決算短信にて開示いたしました業績予想からの変更はありません。

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）

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3四半期連結累計期間の営業利益及び経常利益は3,357千円、税金等調整前四半期純利益は14,260千円それぞれ減少しております。

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3四半期連結会計期間末 (平成22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21年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	736,149	464,498
売掛金	1,738,838	1,632,118
たな卸資産	19,719	212,257
繰延税金資産	60,918	54,678
その他	210,465	248,691
貸倒引当金	△3,397	△3,404
流動資産合計	2,762,695	2,608,841
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	240,146	127,545
減価償却累計額	△16,894	△10,945
建物及び構築物（純額）	223,252	116,599
車両運搬具	5,030	3,062
減価償却累計額	△3,197	△2,899
車両運搬具（純額）	1,833	162
土地	25,000	15,000
建設仮勘定	—	81,561
その他	91,222	60,231
減価償却累計額	△44,484	△36,084
その他（純額）	46,738	24,146
有形固定資産合計	296,824	237,470
無形固定資産		
のれん	524,279	622,813
その他	76,035	47,794
無形固定資産合計	600,314	670,607
投資その他の資産		
投資有価証券	6,233	9,876
長期前払費用	2,232	1,841
差入保証金	751,870	696,365
その他	68,967	61,790
貸倒引当金	△9,131	△9,008
投資その他の資産合計	820,173	760,866
固定資産合計	1,717,312	1,668,944
資産合計	4,480,007	4,277,786

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成22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21年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	21,873	19,350
短期借入金	667,134	1,080,368
1年内返済予定の長期借入金	237,800	250,650
未払金	691,210	602,146
未払法人税等	257,708	166,893
未払費用	83,984	89,770
賞与引当金	70,557	30,023
その他	77,575	65,001
流動負債合計	2,107,843	2,304,203
固定負債		
長期借入金	444,785	483,218
リース債務	84,995	44,171
退職給付引当金	80,667	50,593
長期預り金	173,635	171,470
その他	11,044	2,591
固定負債合計	795,127	752,044
負債合計	2,902,971	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	266,694	△85,026
株主資本合計	1,526,194	1,174,473
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△2,962	679
評価・換算差額等合計	△2,962	679
少数株主持分	53,805	46,385
純資産合計	1,577,036	1,221,538
負債純資産合計	4,480,007	4,277,786

(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)

	前第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)	当第3四半期連結累計期間 (自平成21年9月1日 至平成22年5月31日)
売上高	7,634,967	9,633,775
介護事業売上高	7,548,427	9,370,399
その他事業売上高	86,539	263,375
売上原価	6,442,307	7,909,115
介護事業原価	6,359,225	7,648,255
その他事業原価	83,082	260,860
売上総利益	1,192,660	1,724,659
販売費及び一般管理費	892,836	1,057,656
営業利益	299,823	667,002
営業外収益		
受取利息	439	107
受取配当金	3,553	—
補助金収入	—	46,955
負ののれん償却額	—	219
雑収入	—	6,016
営業外収益合計	3,992	53,299
営業外費用		
支払利息	23,044	24,590
雑損失	6,440	15,827
営業外費用合計	29,484	40,418
経常利益	274,332	679,884
特別利益		
投資有価証券売却益	2,790	—
国庫補助金	—	120,070
その他特別利益	1,001	7,587
特別利益合計	3,791	127,657
特別損失		
固定資産圧縮損	—	115,825
その他特別損失	50	10,999
特別損失合計	50	126,824
税金等調整前四半期純利益	278,073	680,717
法人税、住民税及び事業税	118,743	342,470
法人税等調整額	△28,286	△20,893
法人税等合計	90,457	321,576
少数株主利益	8,522	7,419
四半期純利益	179,092	351,720

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第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)	当第3四半期連結累計期間 (自平成21年9月1日 至平成22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	680,717
減価償却費	17,008	29,750
のれん償却額	87,251	123,488
貸倒引当金の増減額(△は減少)	10,941	115
賞与引当金の増減額(△は減少)	△83,209	40,534
退職給付引当金の増減額(△は減少)	6,904	30,073
受取利息及び受取配当金	△439	△107
支払利息	23,044	24,590
投資有価証券売却益	△2,790	—
補助金収入	—	△46,955
国庫補助金	—	△120,070
固定資産圧縮損	—	115,825
売上債権の増減額(△は増加)	△217,598	△106,842
たな卸資産の増減額(△は増加)	△194,558	192,538
仕入債務の増減額(△は減少)	231,303	59,509
未払消費税等の増減額(△は減少)	△4,624	13,290
長期預り金の増減額(△は減少)	49,237	2,164
その他	△120,015	79,229
小計	80,528	1,117,854
利息及び配当金の受取額	439	107
利息の支払額	△23,822	△23,857
補助金の受取額	—	46,955
国庫補助金の受取額	—	120,070
法人税等の支払額	△95,698	△264,687
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	△38,553	998,783
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	—	△15,000
有形固定資産の取得による支出	△48,367	△163,266
営業譲受に伴う支出	△250,023	△24,023
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	—
差入保証金の返戻による収入	—	8,762
差入保証金の差入による支出	△86,469	△64,268
貸付金の回収による収入	690	580
貸付金の実行による支出	—	△1,443
その他	732	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△421,900	△258,659

(単位：千円)

	前第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)	当第3 四半期連結累計期間 (自 平成21年 9月 1日 至 平成22年 5月 31日)
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	△413,234
長期借入れによる収入	448,000	430,000
長期借入金の返済による支出	△198,158	△481,283
リース債務の返済による支出	△9,021	△18,950
財務活動によるキャッシュ・フロー	361,087	△483,467
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	△5
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△99,366	256,651
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	477,991	721,149

(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

当第3四半期連結累計期間（自平成21年9月1日 至平成22年5月31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	9,370,399	263,375	9,633,775	—	9,633,775
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	—	15,243	15,243	(15,243)	—
計	9,370,399	278,618	9,649,018	(15,243)	9,633,775
営業利益又は営業損失(△)	1,078,280	14,919	1,093,200	(426,197)	667,002

(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・不動産販売

〔所在地別セグメント情報〕

前第3四半期連結累計期間（自平成20年9月1日 至平成21年5月31日）及び当第3四半期連結累計期間（自平成21年9月1日 至平成22年5月31日）において、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（自平成20年9月1日 至平成21年5月31日）及び当第3四半期連結累計期間（自平成21年9月1日 至平成22年5月31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。