

法令および定款に基づく インターネット開示事項

連結注記表

個別注記表

(平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで)



シップヘルスケアホールディングス株式会社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令及び定款第 16 条の規定に基づき、当社ホームページに掲載することにより株主の皆様を提供しております。

連結注記表

連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数……………38社

主要な連結子会社の名称

グリーンホスピタルサプライ(株)、(株)セントラルユニ、セイコーメディカル(株)、(株)シップコーポレーション、シップヘルスケアエステート(株)、(株)北大阪地所、(株)大阪先端画像センター、グリーンエンジニアリング(株)、(株)エフエスユニ、山田医療照明(株)、酒井医療(株)、アイネット・システムズ(株)、(株)エフエスユニマネジメント、(株)チェーンマネジメント、(株)サンライフ、(株)ハートライフ、(株)ライトテック、(株)札幌メディカルコーポレーション、日星調剤(株)、イング(株)、グリーンファーマシー(株)、シップヘルスケアファーマシー東日本(株)、(株)医療サービス研究所、グリーンライフ(株)、シップヘルスケアフード(株)、グリーンアニマル(株)

(株)医療サービス研究所については、新たに株式を取得したことから当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

連結子会社である(株)西大阪地所はシップヘルスケアエステート(株)に、韓国ユニ(株)は(株)セントラルユニコリアに、(株)仙台調剤はシップヘルスケアファーマシー東日本(株)に、(株)ホスピタルフードサプライサービスはシップヘルスケアフード(株)に、それぞれ当連結会計年度において社名を変更しております。

(2) 非連結子会社の数…………… 1 社

非連結子会社の名称

(株)オーエムピー

連結の範囲から除いた理由

(株)オーエムピーは、小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。なお、(株)オーエムピーは非連結子会社である(株)大山メディカルプロデュースが当連結会計年度において社名を変更したものであります。

また、前連結会計年度において非連結子会社でありました第二クオンシステム(株)及び(株)プロテックについては、当連結会計年度において特別清算の手続きが完了しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社の数

該当事項はございません。

(2) 持分法を適用した関連会社の数…………… 2 社

持分法を適用した関連会社の名称

(株)エフエスナゴヤ、(株)メディカルサービス

(3) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の数… 2 社

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称

(株)オーエムピー、(株)L C S

持分法を適用しない理由

(株)オーエムピー及び(株)L C Sは、当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。なお、(株)オーエムピーは非連結子会社である(株)大山メディカルプロデュースが当連結会計年度において社名を変更したものであります。

また、前連結会計年度において非連結子会社でありました第二クオンシステム(株)及び(株)プロテックについては、当連結会計年度において特別清算の手続きが完了しております。

(4) 持分法の適用の手續について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社のうち、決算日が異なる会社については、当該会社の事業年度に係る計算書類を使用しております。

3. 連結子会社の決算日等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）

その他有価証券

時価のあるもの……………決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）

時価のないもの……………移動平均法による原価法

② デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ取引……………時価法

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

医療用機器商品……………主として個別法による原価法
(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

製品・仕掛品

注文品……………個別法による原価法
(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

標準品……………移動平均法による原価法
(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

原材料……………移動平均法による原価法
(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

未成工事支出金……………個別法による原価法

その他……………主として総平均法による原価法
(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

- 社用資産…………… 建物（建物附属設備は除く）
- a 平成10年3月31日以前に取得したものの旧定率法によっております。
 - b 平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得したものの旧定額法によっております。
 - c 平成19年4月1日以降に取得したものの定額法によっております。
- 建物以外
- a 平成19年3月31日以前に取得したものの旧定率法によっております。
 - b 平成19年4月1日以降に取得したものの定率法によっております。
- なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
- | | |
|---------|--------|
| 建物及び構築物 | 3年～39年 |
| その他 | 3年～15年 |
- リース資産(借手)
- リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

賃貸資産

- リース資産(貸手)…………… リース期間を耐用年数とし、リース期間満了時に見込まれるリース資産の処分価額を
残存価額とした定額法によっております。
- その他の賃貸資産…………… 建物（建物附属設備は除く）
- a 平成10年3月31日以前に取得したもの
旧定率法によっております。
 - b 平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得したもの
旧定額法によっております。
 - c 平成19年4月1日以降に取得したもの
定額法によっております。
- 建物以外
- a 平成19年3月31日以前に取得したもの
旧定率法によっております。
 - b 平成19年4月1日以降に取得したもの
定率法によっております。
- なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

賃貸資産

4年～50年

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、これによる当連結会計年度の損益に与える影響は、軽微であります。

② 無形固定資産

- 商標権…………… 定額法を採用しております。
- 自社利用のソフトウェア…………… 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
- リース資産(借手)…………… リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 繰延資産の処理方法

- 社債発行費…………… 支出時に全額費用として処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

| | |
|---------|---|
| 貸倒引当金 | 売上債権、貸付金等の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。 |
| 賞与引当金 | 従業員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度に対応する支給見込額を計上しております。 |
| 工事損失引当金 | 受注工事の損失に備えるため、売上損失の見込まれる期末仕掛工事について損失見込額を計上しております。 |
| 退職給付引当金 | 従業員の退職給付に備えるため、主として当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。 なお、年金資産の見込額が退職給付債務の見込額を超過している場合には、超過額を前払年金費用(投資その他の資産「その他」)として計上しております。 過去勤務債務については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を損益処理することとしております。 数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(主に10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から損益処理することとしております。 |

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

① 延払売上に係る処理

延払売上高は、一般売上与同一の基準で販売価額を計上し、延払販売益のうち回収期日が次期以降に到来する部分に見合う額を繰延処理しております。

② 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

イ 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事
工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)

ロ その他の工事
工事完成基準

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

特例処理の要件を充たす金利スワップ取引については、特例処理を採用しております。

また、先物為替予約が付されている外貨建金銭債務については振当処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

イ ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金

ロ ヘッジ手段…先物為替予約

ヘッジ対象…輸入取引に伴う外貨建金銭債務

③ ヘッジ方針

金利スワップ取引については、取締役会で承認された資金調達計画に基づき、借入金の金利変動リスクをヘッジすることを目的としております。

また、先物為替予約取引については、為替変動リスクをヘッジし、外貨建金銭債務の支払いを確定させることを目的としております。

④ 有効性評価の方法

金利スワップ取引については、特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。

また、先物為替予約取引については、ヘッジ対象に対し同一通貨建てによる同一期日のものをそれぞれ振り当てているため、その後の為替相場の変動による相関関係は確保されており、その判定をもって有効性の判定に代えておりますので、決算日における有効性の評価を省略しております。

(7) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用も同様に連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、実質的判断により、効果の発現する年数の見積りが可能なものは20年以内の見積り年数で定額法により償却し、その他金額に重要性が乏しいものについては発生年度に一括して償却しております。

なお、平成22年3月31日以前に発生した負ののれんは、実質的判断により、効果の発現する年数の見積りが可能なものは20年以内の見積り年数で定額法により償却しております。

(9) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。なお、たな卸資産に係る控除対象外消費税等は、当連結会計年度に負担すべき期間費用として処理しており、固定資産に係る控除対象外消費税等は投資その他の資産の「その他」に計上し、5年間にわたり償却しております。

連結貸借対照表に関する注記

1. 借入金等の担保に供している資産及び対応する債務は、次のとおりであります。

(担保に供している資産)

| | |
|---------|-------------|
| 現金及び預金 | 22,400千円 |
| 建物及び構築物 | 3,351,578千円 |
| 土地 | 2,760,231千円 |
| 賃貸不動産 | 7,546,871千円 |
| 投資有価証券 | 3,500千円 |

| | |
|---|--------------|
| 計 | 13,684,581千円 |
|---|--------------|

(対応する債務)

| | |
|---------------|-------------|
| 支払手形及び買掛金 | 76,072千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 948,438千円 |
| 長期借入金 | 7,684,985千円 |

| | |
|---|-------------|
| 計 | 8,709,497千円 |
|---|-------------|

上記の投資有価証券は取引先の銀行借入金に対する第三者提供担保であります。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 12,926,537千円
3. 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が、期末残高に含まれております。

| | |
|------|-------------|
| 受取手形 | 595,714千円 |
| 支払手形 | 2,004,860千円 |

4. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末日における発行済株式の数

普通株式 41,283,400株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------------|-------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 平成24年 6月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,443,984 | 35 | 平成24年 3月31日 | 平成24年 6月29日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------------|-------|-------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 平成25年 6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 1,857,627 | 45 | 平成25年 3月31日 | 平成25年 6月28日 |

3. 当連結会計年度末の新株予約権の目的となる株式の種類及び数

臨時株主総会の特別決議日（平成18年2月16日）

新株予約権の数 7,444個

新株予約権の目的となる株式の種類及び数 普通株式 744,400株

新株予約権の行使時の1株当たりの払込金額 2,079円

新株予約権の行使期間 平成24年4月1日から

平成26年3月31日まで

4. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、業績計画や設備投資計画に基づき必要な資金を銀行借入や社債発行により調達し、資金運用については、流動性を重要視し、運用期間を短期とすることにより、市場リスクを極力回避しております。デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを軽減することを主眼とし、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金については、顧客の信用リスクに晒されております。また、貸付金につきましても取引先の信用リスクに晒されております。

投資有価証券のうち満期保有目的の債券については、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。また、その他有価証券については、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

賃借物件において預託している差入保証金については、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金及び社債は主に設備投資に係る資金調達です。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されていますが、このうち長期のものの一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。

デリバティブ取引は、外貨建営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引と借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップであります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、営業債権である受取手形及び売掛金、貸付金及び差入保証金について、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を随時把握する体制としております。

② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。投資有価証券については、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従って行っており、また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

③ 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払を実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、各社が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

また、「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

(5) 信用リスクの集中

当連結会計年度末日現在における営業債権及び貸付金のうち、12.6%が特定の大口取引先に対するものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（(注2)を参照下さい）。

(単位：千円)

| | 連結貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------|----------------|------------|----------|
| (1) 現金及び預金 | 18,850,946 | 18,850,946 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 54,113,809 | | |
| 貸倒引当金(※1) | △21,000 | | |
| | 54,092,809 | 54,101,743 | 8,933 |
| (3) 短期貸付金 | 2,890,777 | 2,890,777 | — |
| (4) 投資有価証券 | | | |
| ①満期保有目的の債券 | 100,000 | 101,830 | 1,830 |
| ②その他有価証券 | 1,911,811 | 1,911,811 | — |
| (5) 長期貸付金 | 6,277,227 | | |
| 貸倒引当金(※2) | △1,701,200 | | |
| | 4,576,027 | 4,598,071 | 22,044 |
| (6) 破産更生債権等 | 208,665 | | |
| 貸倒引当金(※3) | △208,665 | | |
| | — | — | — |
| (7) 差入保証金 | 4,727,739 | 4,268,228 | △459,511 |
| 資産計 | 87,150,112 | 86,723,409 | △426,703 |

(単位：千円)

| | 連結貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------------------------|----------------|------------|--------|
| (8) 支払手形及び買掛金 | 53,493,121 | 53,493,121 | — |
| (9) 短期借入金 | 3,281,604 | 3,281,604 | — |
| (10) 1年内返済予定の 長期借入金 | 3,526,509 | 3,530,646 | 4,136 |
| (11) 未払法人税等 | 3,176,501 | 3,176,501 | — |
| (12) 社債 | 4,034,000 | 4,039,645 | 5,645 |
| (13) 長期借入金 | 20,063,499 | 20,076,137 | 12,638 |
| 負債計 | 87,575,236 | 87,597,656 | 22,419 |
| デリバティブ取引(※4) ヘッジ会計が適用されて いないもの | (46) | (46) | — |
| デリバティブ取引計 | (46) | (46) | — |

(※1) 受取手形及び売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※2) 長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※3) 破産更生債権等に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※4) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、
合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項
資 産

(1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。ただし、一部の1年超回収予定債権に関する時価については、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを社債利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値によっております。また、貸倒懸念債権については、同様の割引率による見積キャッシュ・フローの割引現在価値、又は、担保及び保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

(3) 短期貸付金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引金融機関から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、以下のとおりであります。

- ① 満期保有目的の債券における種類ごとの連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額は、以下のとおりであります。なお、当連結会計年度中に売却した満期保有目的の債券はありません。

(単位：千円)

| 区分 | 連結貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------------|----------------|---------|-------|
| 時価が連結貸借対照表計上額 を超えるもの | | | |
| ①国債・地方債等 | — | — | — |
| ②社債 | 100,000 | 101,830 | 1,830 |
| ③その他 | — | — | — |
| 小計 | 100,000 | 101,830 | 1,830 |
| 時価が連結貸借対照表計上額 を超えないもの | | | |
| ①国債・地方債等 | — | — | — |
| ②社債 | — | — | — |
| ③その他 | — | — | — |
| 小計 | — | — | — |
| 合計 | 100,000 | 101,830 | 1,830 |

- ② その他有価証券において、種類ごとの取得原価、連結貸借対照表計上額及びこれらの差額については、以下のとおりであります。なお、当連結会計年度中の売却額は16,774千円であり、売却損の合計額は5,738千円であります。

(単位：千円)

| 区分 | 取得原価 | 連結貸借対照表計上額 | 差額 |
|------------------------|-----------|------------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| ①株式 | 800,979 | 1,755,997 | 955,017 |
| ②債券 | — | — | — |
| ③その他 | — | — | — |
| 小計 | 800,979 | 1,755,997 | 955,017 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| ①株式 | 201,429 | 155,814 | △45,615 |
| ②債券 | — | — | — |
| ③その他 | — | — | — |
| 小計 | 201,429 | 155,814 | △45,615 |
| 合計 | 1,002,409 | 1,911,811 | 909,402 |

(5) 長期貸付金

これらの時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを社債利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値によっております。また、貸倒懸念債権については、同様の割引率による見積キャッシュ・フローの割引現在価値、又は、担保及び保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

(6) 破産更生債権等

これらの時価の算定は、担保及び保証による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、連結決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額によっております。

(7) 差入保証金

これらの時価の算定は、解約不能期間の定めがあるものについては、解約不能期間の満了までの期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値によっております。

負債

(8) 支払手形及び買掛金、(9) 短期借入金 及び (11) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(10) 1年内返済予定の長期借入金 及び (13) 長期借入金

これらの時価の算定は、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値によっております。一部の変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(12) 社債

変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を、当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値によっております。

デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

① ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

金利関連(時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等によっております。)

(単位：千円)

| 区分 | 種類 | 契約額等 | 契約額等のうち1年超 | 時価 | 評価損益 |
|---------------|--------------------------|--------|------------|-----|------|
| 市場取引 以外の取引 | 金利スワップ取引 変動受取 固定支払 | 17,000 | — | △46 | △46 |
| 合計 | | 17,000 | — | △46 | △46 |

② ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

(単位：千円)

| ヘッジ会計の方法 | デリバティブ取引の種類等 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 | 契約額等のうち1年超 | 時価 |
|-------------|--------------------------|---------|--------|------------|-----|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引 変動受取 固定支払 | 長期借入金 | 10,000 | — | (注) |
| 合計 | | | 10,000 | — | |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております(負債(13)参照)。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品
(単位：千円)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 654,333 |
| MMF | 82,877 |

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もるには過大なコストを要すると見込まれます。従って、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、「資産(4)投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額
(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|-----------|------------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 18,774,213 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 53,985,669 | 128,140 | — | — |
| 短期貸付金 | 2,890,777 | — | — | — |
| 投資有価証券 | — | — | 100,000 | — |
| 長期貸付金 | 553,612 | 3,879,106 | 2,398,120 | — |
| 合計 | 76,204,273 | 4,007,246 | 2,498,120 | — |

(注) 破産更生債権等は、回収時期を合理的に見込むことができないため上表に記載しておりません。

(注4) 社債及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 社債 | 1,074,000 | 1,384,000 | 384,000 | 64,000 | 2,054,000 | 148,000 |
| 長期借入金 | 3,526,509 | 3,092,922 | 2,604,651 | 2,407,162 | 1,748,235 | 10,210,525 |
| 合計 | 4,600,509 | 4,476,922 | 2,988,651 | 2,471,162 | 3,802,235 | 10,358,525 |

賃貸等不動産に関する注記

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、大阪府及びその他の地域において、賃貸用の医療施設及びテナントビル(土地を含む。)を有しております。

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：千円)

| 連結貸借対照表計上額 | 時価 |
|------------|-----------|
| 8,921,845 | 8,860,278 |

(注1) 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期末の時価は、主要な物件については、社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額によっております。ただし、第三者からの取得時や直近の評価時点から、一定の評価額や、適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。また、その他の物件については「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額であります。

1 株当たり情報に関する注記

| | |
|--------------------------|--------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 1,021円75銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益金額 | 208円15銭 |
| 算定上の基礎 | |
| (1株当たり純資産額) | |
| 連結貸借対照表の純資産の部の合計額 | 42,547,621千円 |
| 普通株式に係る純資産額 | 42,178,529千円 |
| 差額の主な内訳 | |
| 少数株主持分 | 369,092千円 |
| 普通株式の発行済株式数 | 41,283,400株 |
| 普通株式の自己株式数 | 2,800株 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数 | 41,280,600株 |
| (1株当たり当期純利益金額) | |
| 連結損益計算書上の当期純利益 | 8,589,732千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | －千円 |
| 普通株式に係る当期純利益 | 8,589,732千円 |
| 期中平均株式数 | 41,267,730株 |

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

その他の注記

1. 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

| 用途 | 種類 | 場所 | 減損損失の金額 (千円) |
|----------------|---------------|-------------|-----------------|
| 事業資産 (介護施設) | 建物、 リース資産等 | 鹿児島県 霧島市 | 12,962 |

(経緯)

上記の事業資産については、収益性が低下したため、回収可能価額まで減額し、減損損失を認識いたしました。

(グルーピングの方法)

事業セグメント別を基本とし、調剤店舗、介護施設、賃貸用資産及び将来の使用が見込まれていない遊休資産については、個々の物件単位でグルーピングをしております。

(回収可能価額等の算定方法等)

事業資産の回収可能価額は、使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローが見込まれないことから、当該事業資産の帳簿価額の全額を減損損失として計上しております。

2. 企業結合等に関する注記

共通支配下の取引等

(1) 取引の概要

① 対象となった事業の名称及び事業の内容

| 事業の名称 | 事業の内容 |
|------------------------------------|--|
| トータルパックスシステム事業 (関係会社株式を通じた事業投資) | 医療機関等に対するコンサルティング、 医療機器・医療設備等の製造・販売等 |
| メディカルサプライ事業 (関係会社株式を通じた事業投資) | 診療材料・医療消耗品等の販売・管理受託等 |
| ヘルスケア事業 (関係会社株式を通じた事業投資) | 老人ホーム・グループホーム等の運営、 医療・福祉施設向け食事提供サービス等 |
| 調剤薬局事業 (関係会社株式を通じた事業投資) | 調剤薬局の運営等 |
| その他 (関係会社株式を通じた事業投資) | 理化学・環境機器等の販売、動物病院の運営等 |

② 企業結合日

平成24年5月14日

③ 企業結合の法的形式

当社を承継会社、グリーンホスピタルサプライ(株) (以下、「GHS」という。)及び(株)セントラルユニ (以下、「C&U」という。)を分割会社とする吸収分割

④ 結合後企業の名称

変更なし

⑤ その他取引の概要に関する事項

当社グループは平成21年10月1日に組織再編の第1段階として、持株会社体制へ移行いたしました。が、継続して当社グループについて事業セグメントの見直し及びセグメント別の連結管理体制の構築を目指して組織の再編について検討してまいりました。

その結果、第2段階としてGHS及びC&Uの一部子会社の管理運営事業を当社に承継させる吸収分割をそれぞれ行うこととなりました。

今後、継続して組織再編を行うとともに、迅速な経営判断及び管理体制の強化、グループ会社の事業活動への集中を図ることで、市場に対する機動的な事業活動を展開してまいります。

グループ再編の概要としては、当社を吸収分割承継会社とし、GHS及びC&Uを吸収分割会社とする会社分割を行い、一部子会社の管理運営事業を当社に承継させるものであります。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に係る会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

取得による企業結合

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容、企業結合を行った主な理由、企業結合日、企業結合の法的形式、結合後企業の名称、取得した議決権比率及び取得企業を決定するに至った主な根拠

① 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 (株)医療サービス研究所

事業の内容 調剤薬局の運営

② 企業結合を行った主な理由

調剤薬局事業において関東地区を主として日本全国へ事業規模の拡大を図るため。

③ 企業結合日

平成24年12月20日

④ 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤ 結合後企業の名称

変更なし。

⑥ 取得した議決権比率

株式会社医療サービス研究所 100%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社の連結子会社である(株)仙台調剤(現 シップヘルスケアファーマシー東日本(株)に社名変更)による現金を対価とする株式取得。

(2) 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

平成24年10月1日から平成25年3月31日まで

(3) 被取得企業の取得原価及びその内訳

| | |
|-----------------------|-------------|
| 取得の対価 | 4,450,000千円 |
| 取得に直接要した費用 アドバイザリー費用等 | 42,823千円 |
| 取得原価 | 4,492,823千円 |

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

① 発生したのれん

4,078,749千円

② 発生原因

取得原価が取得した資産及び引き受けた負債に配分された純額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上しております。

③ 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(5) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

| | |
|------|-------------|
| 流動資産 | 1,511,977千円 |
| 固定資産 | 444,711千円 |
| 資産合計 | 1,956,688千円 |
| 流動負債 | 1,251,065千円 |
| 固定負債 | 291,548千円 |
| 負債合計 | 1,542,614千円 |

(6) 企業結合が当連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度に係る連結損益計算書に及ぼす影響の概算額

当該影響は軽微であるため、記載を省略しております。

なお、影響の概算額については監査証明を受けておりません。

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式…………… 移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

社用資産…………… 定率法によっております。

なお、耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年

工具、器具及び備品 3年～5年

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、これによる当事業年度の損益に与える影響は、軽微であります。

無形固定資産

自社利用のソフトウェア…………… 社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

賞与引当金…………… 従業員に対する賞与の支給に備えるため、当期に対応する支給見込額を計上しております。

退職給付引当金…………… 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、年金資産の見込額が退職給付債務の見込額を超過している場合には、超過額を前払年金費用として計上しております。

4. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

貸借対照表に関する注記

- | | |
|--|-----------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 2,410千円 |
| 2. 保証債務 | |
| 下記の会社の金融機関等からの借入、リース債務及び仕入債務等に対し、債務保証を行っております。 | |
| (株)ライトテック | 446,492千円 |
| イング(株) | 205,712千円 |
| グリーンファーマシー(株) | 141,107千円 |
| アイネット・システムズ(株) | 62,819千円 |
| (株)大阪先端画像センター | 7,555千円 |
| 3. 関係会社に対する金銭債権債務（区分表記したものを除く） | |
| 関係会社に対する短期金銭債権 | 2,306千円 |
| 関係会社に対する短期金銭債務 | 3,589千円 |
| 4. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。 | |

損益計算書に関する注記

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| 1. 関係会社との取引高 | |
| 営業取引 | |
| 営業収益 | 2,780,769千円 |
| 営業費用 | 73,287千円 |
| 営業取引以外の取引高（収益） | 4,710千円 |
| 営業取引以外の取引高（費用） | 109,102千円 |
| 2. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。 | |

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末日における発行済株式の数
普通株式 41,283,400株
2. 当事業年度末日における自己株式の数
普通株式 2,800株
3. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------------|-------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 平成24年 6月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,443,984 | 35 | 平成24年 3月31日 | 平成24年 6月29日 |

- (2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------------|-------|-------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 平成25年 6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 1,857,627 | 45 | 平成25年 3月31日 | 平成25年 6月28日 |

4. 当事業年度末の新株予約権の目的となる株式の種類及び数
臨時株主総会の特別決議日(平成18年2月16日)

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| 新株予約権の数 | 7,444個 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類及び数 | 普通株式 744,400株 |
| 新株予約権の行使時の1株当たりの払込金額 | 2,079円 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成24年4月1日から 平成26年3月31日まで |

5. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

(繰延税金資産)

流動資産

| | |
|----------------|-----------------|
| 賞与引当金 | 2,666千円 |
| 賞与に係る法定福利費未払計上 | 390千円 |
| 未払事業税 | 922千円 |
| 自己株式取得費用 | 32,173千円 |
| その他 | 349千円 |
| 小計 | <u>36,501千円</u> |

固定資産

| | |
|-----------|---------------------|
| 長期未払金 | 14,541千円 |
| 関係会社株式評価損 | 1,345,306千円 |
| 繰越欠損金 | 68,176千円 |
| 小計 | <u>1,428,024千円</u> |
| 評価性引当額 | <u>△1,383,220千円</u> |
| 繰延税金資産合計 | <u>81,305千円</u> |

(繰延税金負債)

固定負債

| | |
|--------------|-----------------|
| 前払年金費用 | <u>510千円</u> |
| 繰延税金負債合計 | <u>510千円</u> |
| 差引：繰延税金資産の純額 | <u>80,794千円</u> |

関連当事者との取引に関する注記

1. 当社の子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 事業の内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引 金額 (千円) | 科目 | 期末 残高 (千円) |
|-----------------------------|------------------------------|-------------|-------------|---|---------------------|-----------------|------------|-----------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 子会社 | グリーン ホスピタル サプライ(株) | 大阪府 吹田市 | 90,000 | トータル パック システム 事業・ メディカル サプライ 事業 | 100.0 | 役員の 兼任 7名 | — | 配当金の 受取 | 1,377,000 | — | — |
| | | | | | | | | 運営管理費 の受取 | 291,960 | — | — |
| | | | | | | | | 業務委託料 の受取 | 1,110 | — | — |
| | | | | | | | | 業務委託料 の支払 | 2,956 | — | — |
| | | | | | | | | 余剰資金の 預り | 11,800,000 | 関係 会社 預り金 | 14,400,000 |
| | | | | | | | | 余剰資金の 返金 | 500,000 | | |
| 預り金に対 する支払利 息 (注2) | 104,094 | | | | | | | | | | |
| 子会社 | (株)セント ラルユニ | 東京都 千代田区 | 90,000 | トータル パック システム 事業 | 100.0 | 役員の 兼任 5名 | — | 配当金の 受取 | 562,635 | — | — |
| | | | | | | | | 運営管理費 の受取 | 74,340 | — | — |
| | | | | | | | | 余剰資金の 預り | 1,200,000 | 関係 会社 預り金 | 1,200,000 |
| | | | | | | | | 預り金に対 する支払利 息 (注2) | 5,008 | | |
| 子会社 | シップヘル スケア エステー ト(株) | 大阪府 吹田市 | 10,000 | トータル パック システム 事業 | 100.0 | 役員の 兼任 4名 | — | 業務委託料 の受取 | 3,600 | — | — |
| 子会社 | (株)ライト テック | 大阪市 西区 | 100,000 | メディカル サプライ 事業 | 70.0 (注1) | 役員の 兼任 1名 | — | 債務保証 | 446,492 | — | — |
| 子会社 | イング(株) | 大阪府 吹田市 | 20,000 | 調剤薬局 事業 | 100.0 (注1) | 役員の 兼任 3名 | — | 債務保証 | 205,712 | — | — |
| 子会社 | グリーン ファーマ シー(株) | 大阪府 吹田市 | 10,000 | 調剤薬局 事業 | 100.0 | 役員の 兼任 3名 | — | 債務保証 | 141,107 | — | — |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 間接所有による所有割合であります。

(注2) 利息の受取及び利息の支払については、市場金利等を勘案して利率を決定しております。

2. 役員及び個人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 住所 | 資本金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権の 所有 (被所有) 割合 (%) | 関連当事者との 関係 | 取引の内容 | 取引 金額 (千円) | 科目 | 期末 残高 (千円) |
|------------------------|------------|----|-------------|---------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|------------------|----|------------------|
| 役員 の 近親者 (注1) | 増田貞満 | — | — | — | (被所有) 2.99 | — | 自己株式の 買取請求に 伴う法定利 息(注2) | 86,947 | — | — |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

(注1) 当社専務取締役増田順の近親者であります。

(注2) 当社は、会社法第797条第1項に基づく当社株式の買取請求を受け、買取価格の申立てを行っております。これに伴う会社法第798条の規定に基づく法定利息であります。

1 株当たり情報に関する注記

| | |
|------------------------------|--------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 512円76銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益金額 | 45円32銭 |
| 算定上の基礎 | |
| (1株当たり純資産額) | |
| 貸借対照表の純資産の部の合計額 | 21,167,181千円 |
| 普通株式に係る純資産額 | 21,167,181千円 |
| 普通株式の発行済株式数 | 41,283,400株 |
| 普通株式の自己株式数 | 2,800株 |
| 1株当たり純資産額の算定に 用いられた普通株式の数 | 41,280,600株 |
| (1株当たり当期純利益金額) | |
| 損益計算書上の当期純利益 | 1,870,350千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | －千円 |
| 普通株式に係る当期純利益 | 1,870,350千円 |
| 期中平均株式数 | 41,267,730株 |

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。