



平成25年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年2月1日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社 メディカルシステムネットワーク
コード番号 4350 URL <http://www.msnw.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 田尻 稲雄
問合せ先責任者 (役職名) 取締役財務部長 (氏名) 平島 英治

TEL 011-612-1069

四半期報告書提出予定日 平成25年2月8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 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 平成25年3月期第3四半期の連結業績(平成24年4月1日～平成24年12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	%
25年3月期第3四半期	40,451	—	1,476	—	1,379	—	581	—
24年3月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	—

(注) 包括利益 25年3月期第3四半期 690百万円 (—%) 24年3月期第3四半期 100百万円 (—%)

	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3月期第3四半期	22.39	—
24年3月期第3四半期	—	—

(注)1. 平成24年3月期は決算期の変更により6か月間の変則決算となっております。これに伴い、比較対象となる平成24年3月期第3四半期連結累計期間がないため、平成24年3月期第3四半期の連結業績及び平成25年3月期第3四半期の対前年同四半期増減率については記載していません。

(注)2. 1株当たり四半期純利益の算定方法については、あわせて「※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項2」をご覧ください。

(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
25年3月期第3四半期	32,214	6,025	17.4	215.83
24年3月期	26,602	5,679	19.7	201.93

(参考) 自己資本 25年3月期第3四半期 5,604百万円 24年3月期 5,243百万円

(注)1. 平成24年4月1日を効力発生日として1株につき2株の割合をもって株式分割を行い、平成24年6月1日を効力発生日として1株につき2株の割合をもって株式分割を行いました。このため、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産を算定しております。

(注)2. 自己資本比率、1株当たり純資産の算定方法については、あわせて「※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項2」をご覧ください。

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3月期	—	—	—	15.00	15.00
25年3月期	—	4.00	—	—	—
25年3月期(予想)	—	—	—	4.00	8.00

(注)直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

平成24年4月1日を効力発生日として1株につき2株の割合をもって株式分割を行い、平成24年6月1日を効力発生日として1株につき2株の割合をもって株式分割を行いました。このため、平成25年3月期の第2四半期末、期末配当金(予想)については、これらの株式分割の影響を考慮して記載しております。

3. 平成25年3月期の連結業績予想(平成24年4月1日～平成25年3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	55,000	—	2,145	—	1,950	—	750	—	28.88

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

平成24年3月期は決算期変更により6か月間の変則決算となっております。このため、対前期増減率については記載していません。

※ 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) 第1四半期より減価償却方法の変更を行っており、「会計方針の変更を会計上の見積りの変更と区別することが困難な場合」に該当しております。詳細は、添付資料P4「2. サマリー情報(注記事項)に関する事項(3) 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3月期3Q	25,969,600 株	24年3月期	25,969,600 株
25年3月期3Q	1,105 株	24年3月期	1,072 株
25年3月期3Q	25,968,515 株	24年3月期3Q	— 株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

(注) 平成24年4月1日を効力発生日として1株につき2株の割合をもって株式分割を行い、平成24年6月1日を効力発生日として1株につき2株の割合をもって株式分割を行いました。このため、前連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定し、期末発行済株式数及び期中平均株式数を算定しております。

※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は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、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いません。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

1. 本資料に掲載されている業績の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、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績等は様々な要因により異なる可能性があります。なお、業績予想に関する事項については【添付資料】P3「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。

2. 平成25年3月期第3四半期の純資産には、株式給付信託が所有する当社株式が自己株式として計上されております。一方、1株当たり四半期純利益、自己資本比率、1株当たり純資産及び自己資本については、上記の当社株式を自己株式とみなしていません。

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	3
(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	4
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	4
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	4
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	4
3. 四半期連結財務諸表	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	8
(3) 継続企業の前提に関する注記	9
(4) セグメント情報等	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

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

当社は平成24年3月期より決算期を9月から3月に変更しております。これに伴い、平成25年3月期第3四半期(平成24年4月1日から平成24年12月31日)に対応する前年同四半期連結累計期間がないため、連結経営成績に関する定性的情報につきましては比較を容易にするため、前年同期(平成23年4月1日から平成23年12月31日)を比較対象としております。

(単位：百万円)

	前年同期 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	平成25年3月期 第3四半期累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)	増減率
売上高	36,313	40,451	11.4%
営業利益	1,873	1,476	△21.2%
経常利益	1,786	1,379	△22.8%
四半期純利益	772	581	△24.7%

当第3四半期連結累計期間における業績は、医薬品等ネットワーク事業が堅調に推移したこと及び調剤薬局事業における新規出店やM&Aによる増収効果により、売上高は40,451百万円(前年同期比11.4%増)となりました。利益面につきましては、調剤薬局事業において、平成24年4月の薬価改定及び調剤報酬改定の影響に加え、既存店の処方箋応需枚数が伸び悩んだこと、株式給付信託(J-ESOP)の導入等により費用が増加したことから、営業利益1,476百万円(同21.2%減)、経常利益1,379百万円(同22.8%減)、四半期純利益581百万円(同24.7%減)となりました。

また、当社は平成24年11月14日付で株式会社阪神調剤薬局と業務提携を行い、医薬品仕入及び社員教育研修等に関する共同取組を行うこととしました。

セグメントの業績を示すと次のとおりであります。なお、各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでおります。

①医薬品等ネットワーク事業

本事業に関しましては、中小薬局の新規加盟件数が順調に伸びたことに伴い受発注手数料収入が増加したこと、システム売上が堅調であったこと等により、売上高は1,954百万円(前年同期比13.5%増)、営業利益915百万円(同15.0%増)となりました。

なお、平成24年12月31日現在の医薬品ネットワーク加盟件数は、調剤薬局971店舗、24病・医院の合計995件(前連結会計年度末比141件増)となりました。

②調剤薬局事業

本事業に関しましては、当第3四半期連結累計期間に調剤薬局19店舗を新規出店するとともに株式取得により5社(29店舗)、事業譲受により2店舗を取得する一方、5店舗を閉鎖しました。また、ドラッグストア1店舗の新規出店を行った結果、平成24年12月31日現在の店舗数は、調剤薬局268店舗(休止中の1店舗を除く)、ケアプランセンター1ヶ所、ドラッグストア12店舗となりました。新規出店及びM&Aにより取得した店舗の業績寄与等により、売上高は

38,804百万円（前年同期比11.3%増）となったものの、平成24年4月の薬価改定及び調剤報酬改定の影響に加え、既存店の処方箋応需枚数が伸び悩んだこと、株式給付信託（J-ESOP）の導入及び新規出店に伴う費用が増加したこと、M&A実施後の体制構築のための人的支援等に伴う費用が増加したこと等により、営業利益は1,243百万円（同27.2%減）となりました。

なお、平成24年10月に株式会社ファーマホールディングに事業統括本部を設置し、調剤薬局事業の戦略立案機能及び調剤薬局運営会社への店舗運営サポート機能の強化を図るとともに、平成24年11月に有限会社桃園を株式会社サンメディックに吸収合併し間接部門のスリム化を図ることで、より一体的かつ効率的な事業運営をできる体制としました。

③賃貸・設備関連事業

本事業に関しましては、不動産賃貸収入が増加したこと等により、売上高は819百万円（前年同期比12.9%増）、営業利益90百万円（同2.0%増）となりました。

④その他事業

本事業に関しましては、株式会社エスエムオーメディスが治験施設支援業務を行っております。本事業の売上高は190百万円（前年同期比13.3%増）、営業利益7百万円（前年同期は100百万円の損失）となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

当第3四半期連結会計期間末における総資産は32,214百万円となり、前連結会計年度末に比べ5,611百万円増加しました。

流動資産は10,187百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,285百万円の増加となりました。主な要因は、売掛金及び商品の増加によるものです。固定資産は22,027百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,326百万円の増加となりました。主な要因は、建物及び構築物の増加並びに5社の株式取得、2店舗の事業譲受によりのれんが増加したことによるものです。

負債の部は26,189百万円となり、前連結会計年度末に比べ5,265百万円増加しました。流動負債は15,685百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,991百万円の増加となりました。主な要因は、買掛金及び借入金の増加によるものです。固定負債は10,503百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,273百万円の増加となりました。主な要因は、長期借入金の増加によるものです。

また、純資産の部においては、6,025百万円となり、前連結会計年度末に比べ345百万円の増加となりました。主な要因は利益剰余金の増加によるものです。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

平成24年11月2日に発表した連結業績予想に変更はありません。

2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(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、この変更による当第3四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。

3. 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3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,072,124	2,145,994
売掛金	2,596,719	3,084,511
債権売却未収入金	716,388	766,348
調剤報酬等購入債権	666,452	490,081
商品	1,735,480	2,496,657
仕掛品	16,506	18,906
貯蔵品	44,504	56,007
繰延税金資産	427,336	468,381
その他	629,021	665,079
貸倒引当金	△2,609	△4,812
流動資産合計	8,901,925	10,187,156
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	3,696,157	4,035,359
土地	4,682,160	4,789,239
建設仮勘定	164,947	449,833
その他(純額)	1,432,441	1,687,166
有形固定資産合計	9,975,706	10,961,599
無形固定資産		
のれん	4,968,271	8,131,809
ソフトウェア	21,667	30,158
その他	50,352	51,231
無形固定資産合計	5,040,291	8,213,199
投資その他の資産		
投資有価証券	41,087	46,683
差入保証金	1,488,815	1,583,493
繰延税金資産	865,185	932,205
その他	332,429	331,753
貸倒引当金	△42,559	△41,774
投資その他の資産合計	2,684,958	2,852,361
固定資産合計	17,700,956	22,027,160
資産合計	26,602,881	32,214,317

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	5,158,489	6,392,291
短期借入金	2,405,000	4,223,000
1年内返済予定の長期借入金	978,768	1,493,232
1年内償還予定の社債	50,000	50,000
未払法人税等	581,638	128,024
繰延税金負債	219	117
賞与引当金	593,520	349,532
ポイント引当金	8,360	10,657
店舗閉鎖損失引当金	2,202	—
その他	2,915,272	3,038,437
流動負債合計	12,693,472	15,685,294
固定負債		
社債	125,000	75,000
長期借入金	5,921,678	7,929,510
繰延税金負債	1,028	1,274
退職給付引当金	657,721	740,573
役員退職慰労引当金	263,265	334,923
その他	1,261,200	1,422,551
固定負債合計	8,229,893	10,503,833
負債合計	20,923,366	26,189,128
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,091,001	1,091,001
資本剰余金	924,438	900,747
利益剰余金	3,280,502	3,660,804
自己株式	△199	△45,032
株主資本合計	5,295,743	5,607,522
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△5,128	△2,764
繰延ヘッジ損益	△46,748	△44,707
その他の包括利益累計額合計	△51,876	△47,471
少数株主持分	435,649	465,138
純資産合計	5,679,515	6,025,188
負債純資産合計	26,602,881	32,214,317

(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24年4月1日 至平成24年12月31日)
売上高	40,451,051
売上原価	26,128,517
売上総利益	14,322,533
販売費及び一般管理費	12,846,425
営業利益	1,476,108
営業外収益	
受取利息及び配当金	2,451
業務受託料	53,060
設備賃貸料	29,145
雑収入	30,569
営業外収益合計	115,227
営業外費用	
支払利息	197,317
雑損失	14,970
営業外費用合計	212,288
経常利益	1,379,048
特別利益	
固定資産売却益	1,361
受取補償金	16,368
特別利益合計	17,729
特別損失	
固定資産除却損	7,898
店舗閉鎖損失	2,640
その他	264
特別損失合計	10,802
税金等調整前四半期純利益	1,385,975
法人税、住民税及び事業税	551,931
法人税等調整額	147,505
法人税等合計	699,437
少数株主損益調整前四半期純利益	686,538
少数株主利益	104,979
四半期純利益	581,558

四半期連結包括利益計算書
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24年4月1日 至平成24年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	686,538
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	2,332
繰延ヘッジ損益	2,041
その他の包括利益合計	4,374
四半期包括利益	690,912
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	585,963
少数株主に係る四半期包括利益	104,949

(3) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(4) セグメント情報等

【セグメント情報】

当第3四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	医薬品等 ネットワーク 事業	調剤薬局 事業	賃貸・設備 関連事業	その他 事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	913,143	38,801,174	546,414	190,318	40,451,051	—	40,451,051
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,041,195	3,354	273,029	—	1,317,579	△1,317,579	—
計	1,954,339	38,804,528	819,443	190,318	41,768,630	△1,317,579	40,451,051
セグメント利益	915,812	1,243,696	90,882	7,425	2,257,817	△781,708	1,476,108

(注) 1. セグメント利益の調整額△781,708千円には、セグメント間取引消去△55,302千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△726,405千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない全社的一般経費であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「調剤薬局事業」セグメントにおいて、調剤薬局事業会社5社の全株式を取得し、連結子会社としたこと等により、のれんの金額に重要な変動が生じております。

なお、当該事象によるのれんの増加額は、当第3四半期連結累計期間においては3,518,180千円です。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

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に記載のとおり、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たため、報告セグメントの減価償却の方法を改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。

なお、この変更による当第3四半期連結累計期間のセグメント利益に与える影響は軽微であります。

(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。