

有価証券報告書の訂正報告書

事業年度 自 平成22年6月1日
(第63期) 至 平成23年5月31日

山下医科器械株式会社

(E02996)

有価証券報告書の訂正報告書

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書の訂正報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書の訂正報告書と併せて提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 福岡財務支局長

【提出日】 平成26年2月14日

【事業年度】 第63期(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

【会社名】 山下医科器械株式会社

【英訳名】 YAMASHITA MEDICAL INSTRUMENTS CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山 下 尚 登

【本店の所在の場所】 長崎県佐世保市湊町3番13号

【電話番号】 (0956) 25-2112 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長 伊 藤 秀 憲

【最寄りの連絡場所】 福岡県福岡市中央区渡辺通3丁目6番15号
NOF天神南ビル6F

【電話番号】 (092) 726-8200

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長 伊 藤 秀 憲

【縦覧に供する場所】 山下医科器械株式会社福岡本社
(福岡県福岡市中央区渡辺通3丁目6番15号)
山下医科器械株式会社佐世保本社
(長崎県佐世保市湊町3番13号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

1. 訂正の経緯

平成25年11月、顧客である医療機関から、医療機関の所有する医療機器の保守点検作業につき当社従業員が作成した修理点検報告書に関する確認があり、報告書の内容に関して疑義があったため、社内調査チームを設置し調査を実施してまいりました。その結果、当社従業員は、当該医療機関が所有する医療機器の保守点検作業を行う際、虚偽の報告を行い、その報告に基づき過大な売上計上を6年以上前から繰り返していた事実が確認できたため、平成25年12月25日、当社従業員による不正行為が判明した旨を開示するとともに、社外の弁護士・公認会計士を含めた調査委員会を設立し、社内調査チームの調査結果の網羅性と正確性の検証に加え、追加調査を実施することといたしました。

同日以降、調査委員会は証憑書類や取引データの精査、関係者へのヒアリングやその他実施可能な方法により、当該不正行為に関して調査を実施し、平成26年2月12日、当社は調査委員会より調査結果を記載した調査報告書を受領いたしました。

平成26年2月12日付の調査委員会による調査報告書における指摘を受け、過去に提出いたしました有価証券報告書等に記載されている連結財務諸表及び財務諸表に含まれる不適切な会計処理を訂正することといたしました。

2. 会計処理

調査委員会による調査により、平成18年2月より当社元従業員2名及び当社従業員1名により、顧客である医療機関が所有する医療機器の修理・点検作業等について、虚偽の報告を行い、その報告に基づき架空及び過大な売上計上及び代金の請求を繰り返していたことが判明いたしました。

当該取引に関連する「売上高」及び「売掛金」については、実態を伴わず、正規な取引とは認められないため取消しを行うと共に、当該取引に関する回収済み代金については、正当な請求代金とは認められないため、当該医療機関への返還債務として、「未払金」として計上いたしました。関連する「売上原価」については、通常 of 正規な売上高に対応するものとは認められないため、「不正関連損失」に振替えました。また、その他必要と認められる修正を行いました。

これらの決算訂正により、当社が平成23年8月26日付で提出いたしました第63期（自平成22年6月1日至平成23年5月31日）有価証券報告書の記載内容の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、有限責任あずさ監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

なお、連結財務諸表及び財務諸表の記載内容に係る訂正箇所についてはXBRLの修正も行いましたので、併せて修正後のXBRLデータ一式（表示情報ファイルを含む）を提出いたします。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

第2 事業の状況

1 業績等の概要

2 仕入及び販売の状況

7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

2 財務諸表等

監査報告書

3 【訂正箇所】

訂正箇所は____を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第59期	第60期	第61期	第62期	第63期
決算年月	平成19年 5月	平成20年 5月	平成21年 5月	平成22年 5月	平成23年 5月
売上高 (千円)	33,221,997	<u>35,718,901</u>	<u>36,399,694</u>	<u>39,385,393</u>	<u>40,059,182</u>
経常利益 (千円)	729,414	<u>365,658</u>	<u>275,789</u>	<u>318,319</u>	<u>179,112</u>
当期純利益又は 当期純損失(△) (千円)	305,310	<u>△190,702</u>	<u>107,687</u>	<u>145,102</u>	<u>△300,112</u>
包括利益 (千円)	—	—	—	—	<u>△287,289</u>
純資産額 (千円)	5,433,070	<u>5,083,855</u>	<u>5,056,120</u>	<u>5,142,315</u>	<u>4,777,535</u>
総資産額 (千円)	13,414,755	<u>14,687,932</u>	<u>14,831,183</u>	<u>15,744,763</u>	<u>15,369,556</u>
1株当たり純資産額 (円)	2,128.05	<u>1,991.39</u>	<u>1,981.06</u>	<u>2,014.74</u>	<u>1,871.33</u>
1株当たり当期純利益 又は当期純損失(△) (円)	119.59	<u>△74.70</u>	<u>42.19</u>	<u>56.85</u>	<u>△117.59</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	40.5	<u>34.6</u>	<u>34.1</u>	<u>32.7</u>	<u>31.1</u>
自己資本利益率 (%)	5.7	<u>△3.6</u>	<u>2.1</u>	<u>2.8</u>	<u>△6.1</u>
株価収益率 (倍)	17.4	—	<u>24.8</u>	<u>22.0</u>	—
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	△145,706	1,699,935	32,200	1,164,689	△1,300,899
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△23,828	△152,884	△1,015,380	△150,883	△111,655
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△75,702	△127,788	△77,343	△76,400	△75,747
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	2,399,221	3,818,483	2,757,959	3,695,364	2,207,061
従業員数 (名)	469	493	500	503	515
〔外、平均臨時雇用者数〕	[132]	[130]	[134]	[158]	[164]

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。

3 第59期、第61期および第62期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第60期、第63期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

4 第60期、第63期の株価収益率については、当期純損失のため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第59期	第60期	第61期	第62期	第63期
決算年月	平成19年 5 月	平成20年 5 月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月
売上高 (千円)	33,156,103	<u>35,657,347</u>	<u>36,298,227</u>	<u>39,157,585</u>	<u>39,855,987</u>
経常利益 (千円)	750,938	<u>372,735</u>	<u>283,080</u>	<u>301,761</u>	<u>140,955</u>
当期純利益又は 当期純損失(△) (千円)	283,623	<u>△186,210</u>	<u>116,069</u>	<u>129,110</u>	<u>△341,427</u>
資本金 (千円)	494,025	494,025	494,025	494,025	494,025
発行済株式総数 (株)	2,553,000	2,553,000	2,553,000	2,553,000	2,553,000
純資産額 (千円)	5,439,513	<u>5,094,943</u>	<u>5,075,590</u>	<u>5,145,446</u>	<u>4,738,009</u>
総資産額 (千円)	13,357,360	<u>14,619,565</u>	<u>14,703,434</u>	<u>15,659,536</u>	<u>15,235,569</u>
1株当たり純資産額 (円)	2,130.64	<u>1,995.73</u>	<u>1,988.69</u>	<u>2,016.10</u>	<u>1,856.51</u>
1株当たり配当額 (円)	50.00	30.00	30.00	30.00	10.00
(内、1株当たり 中間配当額) (円)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
1株当たり当期純利益 又は当期純損失(△) (円)	111.09	<u>△72.94</u>	<u>45.47</u>	<u>50.59</u>	<u>△133.78</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	40.7	<u>34.9</u>	<u>34.5</u>	<u>32.9</u>	<u>31.1</u>
自己資本利益率 (%)	5.3	<u>△3.5</u>	<u>2.3</u>	<u>2.5</u>	<u>△6.9</u>
株価収益率 (倍)	18.7	—	<u>23.0</u>	<u>24.7</u>	—
配当性向 (%)	45.0	—	<u>66.0</u>	<u>59.3</u>	—
従業員数 (名)	465	489	496	499	510
〔外、平均臨時雇用者数〕	[132]	[130]	[134]	[158]	[164]

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第59期、第61期および第62期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第60期、第63期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

3 第60期、第63期の株価収益率については、当期純損失のため記載しておりません。

4 第60期、第63期の配当性向については、当期純損失のため記載しておりません。

5 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。

2 【沿革】

年月	概要
昭和25年4月	長崎県佐世保市に医療機関への医療機器の販売を目的として株式会社山下医療器械店を設立
昭和35年9月	山下医科器械株式会社へ商号変更
昭和36年1月	長崎県長崎市に長崎支店(現長崎支社)を開設
昭和48年9月	佐賀県佐賀市に佐賀営業所(現佐賀支社)を開設
昭和53年4月	福岡市南区に福岡営業所(現福岡支社)を開設
平成元年10月	熊本県熊本市に熊本営業所(現熊本支社)を開設
平成5年11月	医療機関の物品管理を請け負うSPD(注)事業を開始 (注)Supply Processing&Distributionの略で、物品の供給を集約化および外注化することにより、医療現場の使用物品を効率的に管理する手法。
平成6年5月	SPD事業拡大を目的として福岡市博多区にMS(メディカルサポート)センターを開設
平成12年4月	大分県大分市に大分出張所(現大分支社)を開設
平成13年2月	佐賀県鳥栖市に企業活動の中核としてTMS(トータルメディカルサポート)センターを建設 TMSセンター内に流通センター及びMSセンターを統合した物流センターを開設
平成13年5月	宮崎県宮崎市に宮崎営業所を、鹿児島県鹿児島市に鹿児島営業所を開設
平成14年1月	大分県での販売拡大を目的として株式会社アトルエムアイの全株式を取得
平成14年6月	株式会社アトルエムアイを吸収合併し大分営業所(現大分支社)に統合
平成14年11月	OEM(自社ブランド)商品として小型高圧蒸気滅菌装置(サポートクレーブ)を販売開始
平成15年6月	Web版物品管理システム(Y-T eM S S)の導入開始
平成15年12月	佐賀県鳥栖市のTMSセンター内に多機能ショールーム開設
平成16年7月	福岡県大野城市にOEM、九州地区優先販売事業を目的として株式会社イーピーメディック(連結子会社)を設立
平成17年5月	福岡市中央区に、経営管理機能集約を目的として福岡本社を開設
平成18年2月	東京証券取引所市場第二部に上場
平成18年3月	業務品質の向上を目的としてISO9001(品質マネジメントシステムの国際規格)およびISO13485(医療機器における品質マネジメントシステムの国際規格)を取得
平成18年12月	福岡県久留米市に筑後支社(旧TMS支社)を移転
平成19年5月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定変更
平成19年5月	佐賀県鳥栖市に第二物流センターを開設
平成19年5月	広島市安佐南区に広島営業所を開設
平成19年11月	医療機器管理システム(E i C U M S S - B I)を開発、販売開始
平成21年3月	株主優待制度を新設
平成21年4月	広島県福山市に複合型医療施設(東手城ヘルスケアモール)を開設
平成21年12月	医療用品、看護・介護用品、健康用品の専門通販サイト「Secolle(セコレ)」を開設
平成22年4月	佐賀県鳥栖市にSPD事業の向上を目的としてSPDセンターを開設
平成22年4月	医療関連IT製品の常設総合展示場「MEDi Plaza(メディプラザ)福岡」運営開始

3 【事業の内容】

当社グループは、当社(山下医科器械株式会社)および連結子会社1社(株式会社イーピーメディック)で構成されております。

当社グループは、主に、医療機器メーカーより仕入れた医療機器を、病院をはじめとする医療機関等に販売しており、販売先である医療機関の診療分野、販売活動の形態、取扱い商品の特徴に応じて、次の部門及び分野構成で事業を行っております。

当社及び当社の関係会社の事業における当社及び関係会社の位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。なお、セグメントと同一の区分であります。

(医療機器販売業)

医療機器販売業は、一般機器、一般消耗品、低侵襲治療、メディカルサービス、医療情報の5分野があります。

一般機器分野は、当社グループの中核事業であり、汎用医療機器から画像診断装置等の高度な医療機器まで幅広く取扱っており、消化器外科、整形外科、脳外科などの急性期医療を中心としたさまざまな診療科目、ならびに手術、放射線、検査、救急などの院内各部署にわたって、総合的な販売活動を行っております。

このうち、骨折治療機器を取扱う整形外科および臨床検査機器を取扱う理化学については、専門営業スタッフを配しております。

一般消耗品分野は、医療機関が使用するさまざまな医療消耗品を取扱っております。この分野では、物品管理のアウトソーシングであるSPDの導入や、系列医療機関での共同購入化が進行しており、当社は自社開発のWeb版物品管理システム(「Y-T eMSS」ワイテム、「E i CUMSS」イーカム)の市場導入を進めると共に、平成22年4月よりSPD専門の物流管理および営業支援機関であるSPDセンターを設立して、営業効率の向上を目指しております。

また、整形外科では骨折治療材料等のインプラント(体内埋没材料)、理化学では検査試薬を専門的に取扱っております。

低侵襲治療分野は、患者の身体的負担をできるだけ少なく抑える低侵襲治療に関わる医療機器を取扱っております。低侵襲治療は、診療科目に関わらず進歩、拡大している専門性の高い治療技術であり、内視鏡、サージカル、I V E、I V R、循環器に細分類しております。

このうち、内視鏡は、特約店として契約しているオリンパスメディカルシステムズ株式会社製の電子内視鏡システム、ファイバースコープなどの販売・サービスを行っております。

サージカルは、外科用内視鏡および処置具、腹腔鏡などの鏡視下手術機器などを取扱い、I V Eは主に消化器治療用の内視鏡下処置具を取扱っております。

また、I V Rは、X線透視下での治療を行う際の処置具を取扱い、循環器は心臓疾患治療に使われるペースメーカー、人工心肺装置などの機器や処置具を取扱っております。

メディカルサービス分野では、新規開業事業、医療ガス配管設備工事請負、メンテナンスサービス、医療廃棄物収集運搬請負、福祉介護用品販売といった多様なサービス提供を手掛けております。

特に、新規開業事業は医業経営コンサルタントの有資格者を中心として、クリニック型ショールームを活用し、医業開業に関する設計、施工、融資、財務、行政手続きなどを総合的に支援することにより、開業時に必要な医療機器全般を一括販売しております。

医療情報分野は医療事務用コンピュータ、院内情報システムなどを取扱っております。医療事務用コンピュータについては、販売だけでなく、運用指導、保守、ソフトウェアのバージョンアップなどのアフターサービスも行っております。また、医療機関のIT化が進む中、電子カルテを中心としてオーダリング(検査・治療指示情報のオンライン化)や画像ファイリング(画像診断のオンライン化)などの院内情報システムの販売拡大を進めております。

平成22年4月からは医療機関向けの医療関連IT製品を一堂に展示した常設総合展示場である「MED Plaza (メディプラザ) 福岡」の運営を開始し、専門スタッフによるITコンサルタントを実施しております。

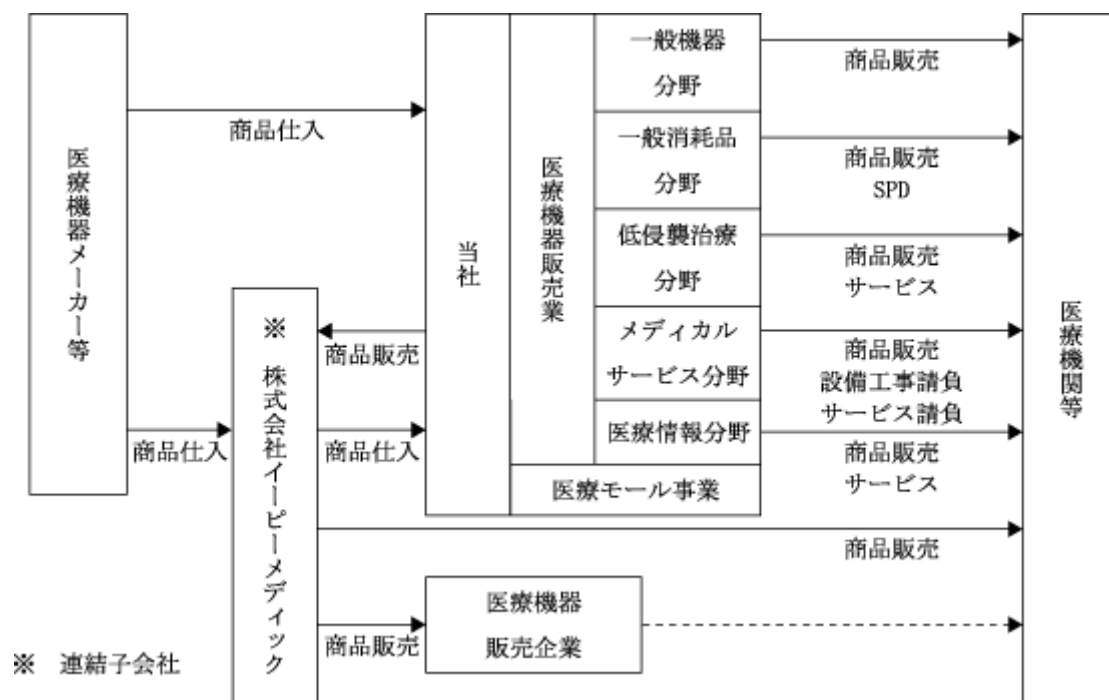
(医療モール事業)

医療モール事業は、広島県福山市において医療クリニック、調剤薬局、ディケア施設、フィットネスクラブ等の医療・健康関連施設に対する賃貸事業と施設の管理・運営を行っております。

(その他)

連結子会社である株式会社イーピーメディックは、整形外科用インプラント商品や、OEM商品である低コストの消耗品類を取扱っており、当社以外への卸売も含めて販売拡大を図っております。平成18年1月に製造販売業許可(薬事法上の医療機器メーカーの資格)を取得後、平成21年9月に自社開発商品である整形外科用インプラント「アレクサ」において特許を取得し、販売代理店を通して全国販売を実施しております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社 イーピーメディック	福岡県大野城市	35,000	その他	96.67	当社商品の販売及び仕入 仕入債務の保証 役員の兼任3名 資金の貸付

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成23年5月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
医療機器販売業	478 (160)
医療モール事業	— (—)
その他	5 (—)
全社(共通)	32 (4)
合計	515 (164)

(注) 1 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。

3 臨時従業員には、季節工、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。

4 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(2) 提出会社の状況

平成23年5月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
510 (164)	35.3	9.6	4,586,944

セグメントの名称	従業員数(名)
医療機器販売業	478 (160)
医療モール事業	— (—)
その他	— (—)
全社(共通)	32 (4)
合計	510 (164)

(注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。

3 臨時従業員には、季節工、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。

4 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

5 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(3) 労働組合の状況

当社の労働組合は、U I ゼンセン同盟山下医科器械ユニオンと称し、U I ゼンセン同盟を上部団体として平成20年4月19日に結成されました。平成23年5月31日現在では686名の組合員（パートタイマー含む）で構成されております。なお、労使関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

また、連結子会社につきましては、現在労働組合は結成されておられません。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、海外経済の改善や各種政策効果を背景とした穏やかな回復が見られた一方、厳しい雇用情勢やデフレの長期化に加え、資源価格の高騰等のリスク要因も発生し不安定な状況で推移しました。また、去る平成23年3月11日に発生した東日本大震災は東北地方を中心に甚大な被害をもたらすとともに、原発事故にともなう電力供給の不安や風評被害が生じる等、わが国経済全体に深刻な影響を及ぼしております。

医療業界におきましては政府の「新成長戦略」を受けて、成長分野としての医療・介護関連産業の成長と雇用創出への取組みに期待が高まる一方、医療機関の経営環境は診療報酬改定により一部に改善の兆しが見られるものの、依然として厳しい状況が続いております。当社グループが属する医療機器販売業界では、前期に実施された償還価格の値下げの影響や販売価格引き下げ要求の強まりとともに販売競争が一層激しくなっており、厳しい経営環境下で一部に業界再編の動きも見られました。

このような状況の下、当社グループでは平成22年4月に立ち上げたSPD（院内物品管理システム）センターの稼働効率を高めるため、院内物品管理による業務効率化提案に伴う契約施設の増加を図ってまいりました。また、医療IT化の情報提供センターである「MEDi Plaza（メディプラザ）福岡」や、オンラインショップ「Secolle（セコレ）」等、新しい事業形態への取組みも強化しております。当連結会計年度は大型設備案件の減少や販売価格の低下など厳しい環境下ではありましたが事業基盤の強化に積極的に取組んでまいりました。

この結果、当連結会計年度における売上高は、400億59百万円と前年同期比6億73百万円（1.7%）の増加となり、利益面につきましては新設したSPDセンターの初年度経費の増加や医療材料在庫の評価減等により、営業利益は1億15百万円と前年同期比1億44百万円（△55.6%）減少、経常利益は1億79百万円と前年同期比1億39百万円（△43.7%）減少、当期純損失は、医療モールの減損損失による特別損失4億31百万円を計上したため、3億円（前連結会計年度は1億45百万円の当期純利益）となりました。

セグメントの業績は下記のとおりであります

① 医療機器販売業

医療機器販売のうち一般機器分野では、医療機器備品や理化学備品の売上減少等により72億95百万円となりました。一般消耗品分野では、SPD契約施設の増加による医療機器消耗品の売上増加等により193億81百万円となりました。低侵襲治療分野では内視鏡備品やサージカル備品の売上減少はあったものの、内視鏡処置用医療材料（IVE、IVR）や循環器消耗品の売上増加等により84億34百万円となりました。メディカルサービス分野では設備工事案件の増加はあったものの、放射線機器の売上減少および新規開業案件の取扱い減少等により31億28百万円となりました。医療情報分野では画像診断システムや画像診断機器の売上増加等により15億84百万円となりました。この結果、医療機器販売業の売上高は398億25百万円、セグメント利益（営業利益）は7億40百万円となりました。

② 医療モール事業

医療モール事業におきましては、主として賃貸収入により売上高は30百万円となりました。セグメント損失（営業損失）は84百万円となりました。

③ その他

その他の事業セグメントの売上高は7億5百万円となり、セグメント利益（営業利益）は26百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、営業活動により13億円減少し、投資活動により1億11百万円減少し、財務活動により75百万円減少いたしました。この結果、資金残高は前連結会計年度末から14億88百万円減少し、当連結会計年度残高は22億7百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において、営業活動により減少した資金は13億円（前年同期は11億64百万円の増加）となりました。

主な要因としましては、税金等調整前当期純損失2億61百万円および売上債権14億33百万円の増加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）

当連結会計年度において、投資活動により減少した資金は1億11百万円（前年同期比39百万円減少）となりました。

主な要因としましては、有形固定資産の取得による支出81百万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）

当連結会計年度において、財務活動により減少した資金は75百万円（前年同期比0百万円減少）となりました。

主な要因としましては、株主配当金75百万円の支出等によるものであります。

2 【仕入及び販売の状況】

(1) 仕入実績

当連結会計年度における仕入実績をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)	
		金額(千円)	前年同期比(%)
医療機器販売業	機器	<u>11,441,951</u>	—
	消耗品	<u>22,360,567</u>	—
	医療情報	<u>1,325,430</u>	—
	小計	<u>35,127,949</u>	—
その他		566,579	—
セグメント間内部取引額		△502,220	—
合計		<u>35,192,308</u>	—

(注) 1 上記金額は実際仕入額であり、消費税等は含まれておりません。

2 医療モール事業に仕入実績はありません。

3 改正後の「セグメント情報」の適用初年度であり、上記セグメントの区分による前連結会計年度の金額のデータを入手することが困難であるため、前年同期比は記載しておりません。

(2) 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)	
		金額(千円)	前年同期比(%)
医療機器販売業	一般機器分野	<u>7,295,816</u>	—
	一般消耗品分野	<u>19,381,895</u>	—
	低侵襲治療分野	<u>8,434,241</u>	—
	メディカルサービス分野	3,128,998	—
	医療情報分野	<u>1,584,530</u>	—
	小計	<u>39,825,482</u>	—
医療モール事業		30,505	—
その他		705,414	—
セグメント間内部取引額		△502,220	—
合計		<u>40,059,182</u>	—

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 改正後の「セグメント情報」の適用初年度であり、上記セグメントの区分による前連結会計年度の金額のデータを入手することが困難であるため、前年同期比は記載しておりません。

3 【対処すべき課題】

(1) 事業基盤の強化

当社グループの有するトータル・メディカル・サポート機能を強化し、取引先医療機関のあらゆるニーズに対応するソリューション型営業活動を実践して顧客の信頼を得ることにより事業基盤の強化を図ってまいります。また、仕入から販売までの商品戦略を一貫して管理・統括し、仕入先メーカーや協力企業各社との関係を強化して商品提案力と価格競争力の向上を目指します。

(2) 事業構造の改善による収益力の強化

佐賀県鳥栖市にあります物流センターおよびSPDセンターを拠点とする物流システムの効率化を図り、迅速で正確な物流体制を構築し、物流コストの削減を図ります。SPD事業におきましては、契約施設のさらなる増加による効率性の一層の向上を目指します。また非営業間接部門の業務の集中化・効率化に取り組むとともに、本部組織を改編して間接系固定費の削減を図ります。

(3) 新規事業の育成

連結子会社（株式会社イーピーメディック）のインプラント（整形）事業につきましては、今期より本格稼働して連結収益への貢献をはじめております。今後更なる事業拡大を図るとともに新たな製品開発を進め、当社グループの基盤事業の一翼を担う分野にしてまいります。また将来の収益事業として、医療モール事業、Web通販事業（セコレ）を育成するとともに、医療IT情報センターとしてメディプラザの機能強化をはかります。

(4) 組織の活性化・企業体質の強化

上記の経営課題に取り組むために、人材の育成と組織の活性化に引き続き取り組み、組織力の強化を図ります。

(5) コンプライアンス・CSR・内部統制

当社グループは医療事業に携わる企業グループとして、求められる社会的責任を全うすべく、高い企業倫理の維持とコンプライアンス体制の確立に努めております。また、金融商品取引法に基づく内部統制報告制度につきましては、十分な社内体制を構築し、適切な対応を行ってまいります。

4 【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開その他に関してリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避および発生した場合の対応に努めてまいりますが、本株式に関する投資判断は、以下の記載事項を慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。なお、記載中の将来に関する事項は、本有価証券報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 特定の物流拠点への集中について

当社は佐賀県鳥栖市に物流センターを置き、回転率の高い医療用一般消耗品の一元管理と仕入業務のほとんどを集約しておりますが、火災などの災害が発生して物流センターの機能が停止した場合、物流・仕入管理システムの復旧と事業所への機能移転までの期間は販売活動に支障をきたし、当社の業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 法的規制について

当社グループが取扱う医療機器は、患者の生命に影響を及ぼす可能性があるため、流通の段階では品質が適正に保持され、医療現場では正しい方法で使用される必要があることから、医療機器を製造・販売する企業は薬事法の規制を受けており、各流通過程における遵守事項が定められております。

当社グループは、高度管理医療機器(注1)等を含む全ての医療機器を取扱う企業として、事業所毎に薬事法が求める基準を満たしておりますが、販売責任者の資格要件、品質管理の実施要件、トレーサビリティ(販売履歴の記録)(注2)の実施要件等を満たせなくなった場合、その事業所は、高度管理医療機器等の販売業および賃貸業の許可を取り消される可能性があります。

この他、事業所によって、医療機器に付帯する医薬品、体外診断用試薬および医療ガス等の販売について、薬事法に基づく医薬品販売業等の許可、医療機関からの医療廃棄物収集運搬の請負いについて、廃棄物の処理および清掃に関する法律(廃棄物処理法)に基づく産業廃棄物収集運搬業および特別管理産業廃棄物収集運搬業の許可、医療機関の医療ガス配管工事請負、手術室や病室の設備工事請負について、建設業法に基づく一般建設業許可を取得しておりますが、管理者要件等を満たせなくなった場合、その事業所はそれぞれの許可を取り消される可能性があります。

また、連結子会社(株式会社イーピーメディック)は医療機器の製造販売業許可を有しており、品質および安全管理体制の要件を満たせなくなった場合、その許可を取り消される可能性があります。

(注1) 副作用、機能障害を生じた場合、人の生命および健康に重大な影響を与える恐れがある医療機器は高度管理医療機器として定められております。

(注2) 商品の販売および賃貸に関する譲受の履歴管理をトレーサビリティと称しております。薬事法施行規則では、高度管理医療機器等の販売等を行った場合、その品名、数量、製造番号、年月日、販売先名を記録し、3年間(特定保守管理医療機器は15年間)保存することが義務付けられております。また、高度管理医療機器等以外のトレーサビリティについては努力義務とされております。

(3) 個人情報保護法について

当社グループが取扱う個人情報は、個人販売先ならびに従業員が主であります。患者情報を取扱う医療機関と取引を行うことから、個人情報取扱いを受託する企業として、取引先に確認書等を提出するなど、適切な対応に努めております。

しかしながら、当該法律に違反する事案が発生した場合、違反が原因となる損害賠償訴訟や取引先との取引停止などが発生することが考えられ、その内容によっては、当社グループの業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 医療行政の動向について

公的医療保険制度における診療報酬は、医師の診療行為、医薬品、特定の医療材料等についてそれぞれ定められており、定期的に改定されております。このような診療報酬改定により特定の医療材料公定価格（償還価格）が引き下げられた場合は、販売価格の引き下げに直結するため、当社グループの収益性が著しく低下する可能性があります。

当社グループといたしましては、より医業経営に寄与する提案営業活動を強化し、仕入先の見直しなど合理化に努めてまいりますが、医療行政の動向によっては、当社グループの業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 業績の季節変動について

当社グループにおいては、売上高の約4割を公的病院等が占めておりますが、当該病院等は年度末にかけて設備投資を集中して行う傾向があるため、各事業部門、各事業分野での機器商品の販売高が毎年3月から4月にかけて他の月より高くなり、これに連動して利益も当該時期に増加する傾向があります。したがって、当社グループの四半期の経営成績は、通期の経営成績に連動するものではなく、四半期の経営成績だけをもって、通期の経営成績を予想することは困難であります。

(6) 医療モール事業について

当社グループが広島県内にて行っております医療モール事業におきまして、クリニック等テナントの入居が進まない場合、当社グループの業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 連結子会社（株式会社イーピーメディック）の事業について

連結子会社（株式会社イーピーメディック）が行っております整形外科用インプラント（体内埋没型骨材料）の製造販売事業において、販路の拡大が予定通り進捗しない場合、当社グループの業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 東日本大震災の影響について

当社グループの一部の仕入先においては、東日本大震災による影響により一部の商品の供給に遅延が生じております。遅延が長期化した場合、当社グループの業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 訴訟等の可能性について

当社グループが行う業務において、商品に不良・瑕疵、設置・調整不良などがあった場合、医療事故の要因となる場合があります。また、営業中の仕様説明の内容、納品後の取扱い説明の内容、仕入先の倒産等によるアフターサービス継続条件など、取扱い商品に関する様々な事項について取引先と見解の相違が発生する可能性があります。さらに、プライベートブランド製品の欠陥については製造物責任を負担する場合があります。

当社グループは、ISO9001およびISO13485の認証を取得し、商品やサービスの品質管理体制を整備しておりますが、医療事故等が発生した場合、訴訟等に至ることが考えられ、その内容によっては当社グループの業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) M&A等について

当社グループは、多様化する医療業界に対応するため、当社グループ以外の会社との業務提携、合併および買収等（以下M&A等）を企画・実施することがあります。M&A等の実施にあたっては事前に相乗効果の有無を見極めてから実施を決定し、相乗効果を最大にするよう経営努力を行います。しかし、M&A等実施後に、対象会社との経営方針のすり合わせや業務部門における各種システムおよび制度の統合等に当初想定以上の負担がかかることにより、予想されたとおりの相乗効果が得られない可能性があります。また、M&A等にかかる費用等により、一時的に当社グループの業績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

記載中の将来に関する事項は、本有価証券報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。また、連結財務諸表を作成するにあたっては、会計方針についていくつかの重要な判断および見積りを行っております。これらの判断および見積りは、過去の経験や実際の状況に応じ、合理的と考えられる方法で行っておりますが、不確実性を伴うものであるため、実際の結果は判断および見積りと異なる場合があります。重要な会計方針については後述の注記事項に記載しておりますが、特に重要と考える項目は次のとおりです。

① 有価証券の減損処理

当社グループは、保有する有価証券のうち、時価のあるものについては、市場価格等が取得原価に比べて50%以上下落した銘柄について全て減損処理を行い、下落率が30%~50%の銘柄については個別銘柄ごとに時価の回復可能性を検討したうえで、必要と認められた額について減損処理を行っております。時価のない有価証券については、財政状況の悪化により実質価額が取得価額と比べ著しく下落したもののについて減損処理を行っております。時価のある有価証券においては時価の回復可能性について、時価のない有価証券においては実質価額の算定について、それぞれ判断および見積りを行っておりますが、これら減損処理適用に係る判断の結果によっては、当社グループの連結財務諸表に影響を与える場合があります。

② 固定資産の減損処理

当社グループは、保有する固定資産のうち、減損の兆候があると認められる資産または資産グループについて将来にわたって得られるキャッシュ・フローを見積り、見積られた将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回っている場合に減損損失を認識します。減損損失を認識した資産または資産グループは、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減額した金額を減損損失として当連結会計年度において費用処理します。減損損失の認識および回収可能価額の算定に際し、将来キャッシュ・フローおよび割引率について判断および見積りを行っており、減損処理適用に係る判断の結果によっては、当社グループの連結財務諸表に影響を与える場合があります。

③ 繰延税金資産

当社グループは、税務上の繰越欠損金や企業会計の資産・負債と税務上の資産・負債との差額である一時差異等について税効果会計を適用し、繰延税金資産および繰延税金負債を計上しております。繰延税金資産の回収可能性については、判断および見積りを伴うものであり、実際の結果が見積りと異なった場合には、当社グループの連結財務諸表に影響を与える場合があります。

④ 退職給付引当金

当社グループは、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき、退職給付引当金を計上しております。退職給付引当金は、割引率・退職率・昇給率・死亡率および年金資産の期待運用収益率などの前提条件に基づいて算出されますが、この前提条件には判断および見積りが含まれております。これらの前提条件に基づく値と実績値との間に差異が生じた場合は、数理計算上の差異が発生し、当社グループの連結財務諸表に影響を与える場合があります。

(2) 財政状態の分析

(資産の部)

当連結会計年度末の総資産は、153億69百万円となり、前連結会計年度末に比べて3億75百万円減少いたしました。流動資産は、主に現金及び預金の減少等により118億82百万円となりました。固定資産は、東手城ヘルスケアモールの減損損失計上、内装工事等による建物及び構築物の増加および株式相場高騰による投資有価証券の増加等により、34億87百万円となりました。

(負債及び純資産の部)

当連結会計年度末の負債は、未払法人税等の減少、賞与引当金の減少等により、前連結会計年度末に比べて10百万円減少し、105億92百万円となりました。

また、当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べて3億64百万円減少し、47億77百万円となり、自己資本比率は31.1%となりました。

(3) 経営成績の分析

経営成績の分析は「第2 事業の状況 1 事業等の概要 (1) 業績」の項目をご参照ください。

(4) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析は、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」の項目をご参照ください。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、総額1億15百万円の投資を実施いたしました。

医療機器販売業における主な設備投資は、検品システム購入等23百万円、総額54百万円の投資を実施しました。医療モール事業における設備投資は、医療モール内装工事等33百万円の投資を実施しました。また、重要な設備の除却または売却はありません。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

平成23年5月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)					従業員 数(名)
			建物 および 構築物	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	その他	合計	
トータルメディカル サポートセンター (佐賀県鳥栖市)	医療機器 販売業	販売設備	430,941	47,436	494,686 (13,203.16)	8,886	981,951	54 (78)
福岡支社 (福岡市博多区)	医療機器 販売業	販売設備	20,697	5,369	249,880 (1,547.30)	—	275,947	46 (7)
筑後支社 (福岡県久留米市)	医療機器 販売業	販売設備	34,602	393	—	—	34,996	38 (6)
佐賀支社 (佐賀県佐賀市)	医療機器 販売業	販売設備	45,977	382	168,500 (1,090.66)	—	214,859	32 (5)
長崎支社 (長崎県長崎市)	医療機器 販売業	販売設備	158,793	718	294,069 (595.67)	—	453,581	52 (23)
佐世保本社および 佐世保支社 (長崎県佐世保市)	医療機器 販売業	販売設備	69,381	687	76,275 (923.96)	—	146,344	48 (11)
熊本支社 (熊本県熊本市)	医療機器 販売業	販売設備	48,743	213	99,440 (1,051.00)	—	148,397	29 (6)
東手城ヘルスケア モール (広島県福山市)	医療モール 事業	複合型 医療施設	237,293	15,567	—	—	252,861	—
鹿児島営業所 ほか	医療機器 販売業	販売設備 等	121,474	23,939	91,641 (18,411.75)	100,093	337,149	211 (28)

- (注) 1 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 2 帳簿価額のうち「その他」の内訳は、車両運搬具374千円およびソフトウェア108,606千円であります。
 3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。
 4 上記の他、リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

名称	リース期間	年間リース料 (千円)
車両運搬具	5年	2,885
器具備品	5年	2,223
ソフトウェア	5年	11,563
土地	20年	30,023

(2) 国内子会社

平成23年5月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)				従業員 数(名)
				建物 および 構築物	工具、器具 及び備品	その他	合計	
株式会社 イーピーメディック	福岡本社 (福岡県大野城市)	その他	販売 設備	1,898	15,214	975	18,087	5

- (注) 1 上記金額には消費税等は含まれておりません。
2 帳簿価格のうち「その他」は、ソフトウェアであります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

- (1) 重要な設備の新設等
該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却等
該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	8,000,000
計	8,000,000

② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (平成23年5月31日)	提出日現在発行数(株) (平成23年8月26日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	2,553,000	2,553,000	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	2,553,000	2,553,000	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成18年3月28日 (注1)	15,000	2,553,000	14,025	494,025	22,245	627,605

(注) 1 有償第三者割当増資（オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資）

割当先 大和証券エスエムビーシー株式会社
割当価格 2,418円
発行価額 1,870円
資本組入額 935円

(6) 【所有者別状況】

平成23年5月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	26	16	39	11	2	2,323	2,417	—
所有株式数 (単元)	—	2,635	76	4,314	75	3	18,420	25,523	700
所有株式数 の割合(%)	—	10.32	0.29	16.89	0.29	0.01	72.20	100.00	—

(注) 自己株式890株は、「個人その他」に8単元、「単元未満株式の状況」に90株含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成23年5月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
山下 尚登	長崎県佐世保市	448,400	17.56
山下 耕一	福岡市中央区	274,900	10.77
株式会社ミック	長崎県佐世保市元町4番19号 ビバシティ元町1002号	222,952	8.73
山下 弘高	福岡市中央区	80,000	3.13
株式会社ウイン・インターナショナル	東京都台東区台東4丁目24番8号 新御徒町ビル	76,500	3.00
山下医科器械社員持株会	長崎県佐世保市湊町3番13号	69,732	2.73
オリンパスメディカルシステムズ 株式会社	東京都新宿区西新宿2丁目3番1号	60,000	2.35
株式会社親和銀行	長崎県佐世保市島瀬町10番12号	48,000	1.88
山下 浩	東京都葛飾区	43,000	1.69
株式会社大黒	和歌山県和歌山市手平3丁目8番43号	42,400	1.66
計	—	1,365,884	53.50

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成23年5月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	800	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,551,500	25,515	—
単元未満株式	700	—	—
発行済株式総数	2,553,000	—	—
総株主の議決権	—	25,515	—

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、自己株式90株が含まれております。

② 【自己株式等】

平成23年5月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数 の合計(株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合(%)
山下医科器械 株式会社	長崎県佐世保市湊町3番13号	800	—	800	0.03
計	—	800	—	800	0.03

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価格の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	66	78
当期間における取得自己株式	—	—

(注) 当期間における取得自己株式には、平成23年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
保有自己株式数	890	—	890	—

(注) 当期間における取得自己株式には、平成23年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社の利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定かつ継続的な配当を実施することを基本方針とし、業績等を勘案して利益還元を図ってまいります。配当水準として基本的に連結配当性向30%を基準としております。

当期の配当につきましては、上記基本方針を踏まえ、当社の財務体質に与える影響も考慮の上、期末配当として1株当たり10円を実施いたしました。当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としており、期末配当の決定機関は、株主総会であります。

また、次期（平成24年5月期）の配当につきましては、上記基本方針および業績を勘案しながら検討する予定ですが、現時点におきましては、期末配当として1株当たり12円を計画しております。

内部留保金につきましては、今後の経営環境の変化に対応し企業価値を高めるため、業務品質の向上と独自性の高い事業展開の推進に有効投資してまいります。

なお、当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
平成23年8月26日 定時株主総会決議	25,521	10

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第59期	第60期	第61期	第62期	第63期
決算年月	平成19年5月	平成20年5月	平成21年5月	平成22年5月	平成23年5月
最高(円)	2,145	2,310	1,513	1,460	1,267
最低(円)	1,508	1,190	821	1,007	970

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部および第二部におけるものであります。
また、平成19年5月22日より東京証券取引所市場第一部銘柄に指定変更されております。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成22年12月	平成23年1月	2月	3月	4月	5月
最高(円)	1,174	1,150	1,170	1,152	1,099	1,100
最低(円)	1,077	1,095	1,100	970	1,040	1,000

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

5 【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	—	山下 尚登	昭和30年 1月24日	昭和52年4月 昭和53年7月 昭和57年5月 昭和63年3月 平成2年10月 平成6年10月 平成9年6月 平成18年7月 平成20年7月 平成21年6月 平成23年6月	アロカ株式会社入社 当社入社 福岡営業所長 取締役 常務取締役 代表取締役専務 代表取締役社長 代表取締役会長 代表取締役社長 代表取締役社長兼営業統括本部長 代表取締役社長（現任）	(注)3	448
取締役	執行役員 営業本部長	吉野 敏彦	昭和29年 10月29日	昭和55年4月 平成13年5月 平成15年5月 平成16年5月 平成17年5月 平成18年5月 平成19年5月 平成19年8月 平成19年11月 平成21年6月 平成23年8月	当社入社 福岡支社長 営業本部副本部長 長崎ブロック長兼長崎支社長 長崎中央営業所長 佐世保支社長 九州営業本部長崎ブロック長 取締役九州営業本部副本部長 取締役物流センター管掌 取締役物流仕入部長 取締役執行役員 営業本部長（現任）	(注)3	6
取締役	執行役員 管理本部長	伊藤 秀憲	昭和31年 8月2日	昭和54年4月 平成9年6月 平成17年2月 平成19年3月 平成19年10月 平成20年3月 平成20年4月 平成20年8月 平成23年8月	株式会社親和銀行入行 同行日野支店長 同行東京支店長兼東京事務所長 同行営業統括部長 同行執行役員福岡営業部長 同行退職 当社入社 管理部長 取締役 管理部長 取締役執行役員 管理本部長（現任）	(注)3	1
取締役	—	小高 喜久夫	昭和16年 4月8日	昭和41年3月 昭和46年12月 昭和50年3月 昭和51年1月 昭和56年3月 昭和62年10月 平成3年8月 平成3年9月 平成5年10月 平成10年4月 平成13年6月 平成16年1月 平成16年3月 平成18年5月 平成19年8月	株式会社神田まつや入社 昭和監査法人東京事務所入所 公認会計士開業登録 中央共同監査法人福岡事務所入所 同監査法人社員 合併に伴い井上・斉藤監査法人へ移籍 同監査法人代表社員 合併に伴い井上・斉藤・英和監査法人へ 移籍、同監査法人代表社員 合併に伴い朝日監査法人へ移籍、 同監査法人代表社員 同監査法人福岡事務所コンサルティング部 (現朝日ビジネスコンサルティング株式会 社)代表兼務 朝日ビジネスコンサルティング株式会社 代表取締役兼務 合併に伴いあざさ監査法人へ移籍、 同監査法人代表社員 同監査法人代表社員辞任 朝日ビジネスコンサルティング株式会社 取締役会長（現任） 当社社外取締役（現任）	(注)3	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	—	松尾 正剛	昭和26年 6月18日	昭和49年4月 平成5年2月 平成13年6月 平成15年6月 平成17年6月 平成19年7月 平成19年10月 平成20年8月 平成20年8月	株式会社親和銀行入行 同行城南支店長 同行取締役福岡地区本部長兼福岡支店長 同行常務取締役長崎地区本部長 同行常務取締役福岡地区本部長 同行常務取締役 同行参与 同行退職 当社常勤監査役(現任)	(注)4	0
常勤監査役	—	山下 耕一	昭和31年 9月29日	昭和56年4月 平成2年8月 平成3年10月 平成5年5月 平成9年6月 平成11年6月 平成14年5月 平成16年5月 平成18年7月 平成20年7月 平成20年8月 平成22年8月 平成23年8月	当社入社 福岡営業所長 取締役 福岡支社長 取締役 長崎支社長 常務取締役 長崎支社長 専務取締役 専務取締役 営業本部長 専務取締役 代表取締役社長 取締役 取締役 総務部管掌兼コンプライアンス担当 取締役 総務部長兼コンプライアンス担当 常勤監査役(現任)	(注)6	274
監査役	—	山下 俊夫	昭和32年 1月31日	昭和61年4月 平成4年4月 平成4年5月 平成12年10月 平成15年12月 平成16年12月 平成17年8月	長崎県弁護士会登録、塩飽志郎法律事務所入所 同事務所退所 山下俊夫法律事務所を開設 学校法人九州医学専門学校監事就任(現任) 医療法人光仁会監事就任(現任) 有限会社経営再生コンサルタント取締役就任(現任) 当社監査役(現任)	(注)5	2
計							733

- (注) 1 取締役小高喜久夫は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2 監査役松尾正剛、山下俊夫は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、平成23年5月期に係る定時株主総会終結の時から平成24年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 常勤監査役松尾正剛の任期は、平成20年5月期に係る定時株主総会終結の時から平成24年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役山下俊夫の任期は、平成21年5月期に係る定時株主総会終結の時から平成25年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 常勤監査役山下耕一の任期は、平成23年5月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

※コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、企業価値の最大化に努め、株主利益の実現をはかるとともに、極めて倫理性の高い医療に関わる企業として、あらゆる法律を遵守し、取引先である医療機関へ提供するサービスの品質、安全性を真摯に追及してまいりました。

当社におけるコーポレート・ガバナンスは、企業価値の最大化に努めて株主利益の実現をはかるとともに、企業倫理の向上に取り組み、地域医療に貢献する企業として健全な経営体制を構築することを目的としております。その具体的な行動指針を、「倫理綱領」、「企業行動憲章」、およびISOに準拠した「品質方針」として定め、役職員への周知徹底をはかっております。

① 企業統治の体制

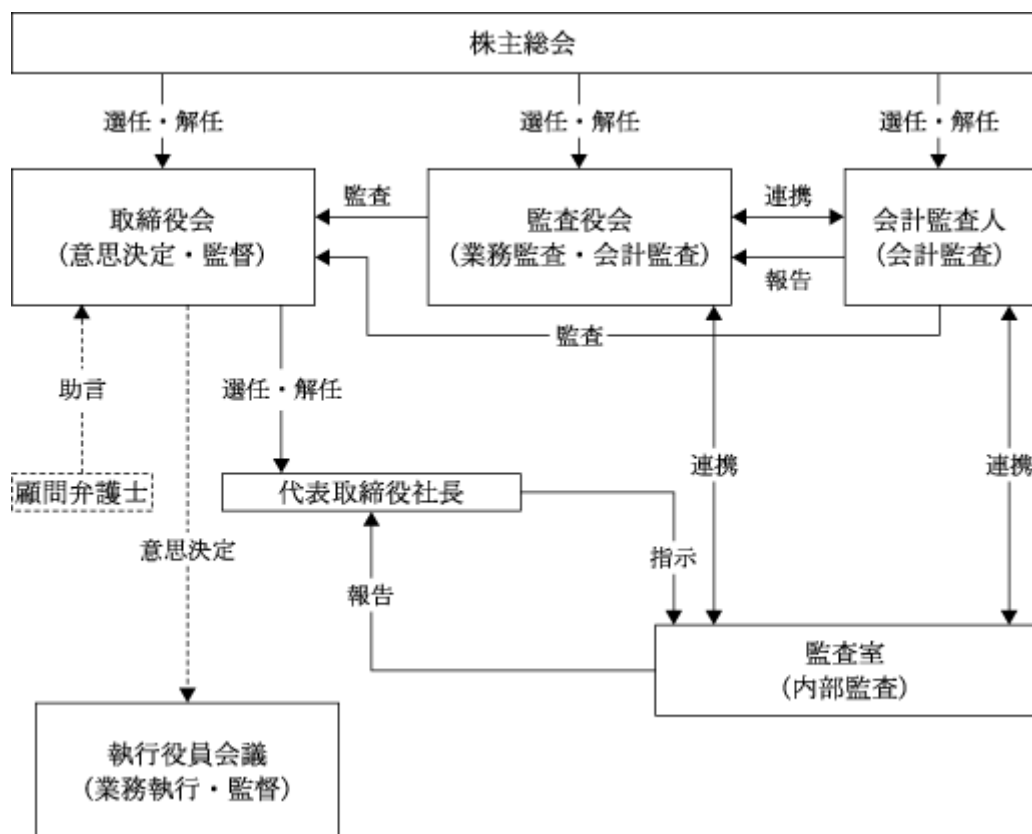
a. 企業統治の体制の概要

当社は経営における主要な意思決定機関として、株主総会、取締役会および執行役員会議を設置しております。また、監査役会は、社長直轄機関である監査室および監査法人と連携して、取締役に対する監督機関として牽制機能を果たしております。

b. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、この企業統治体制がコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方を実現するために十分な執行と監査機関として牽制機能を果たしております。

c. 会社の機関・内部統制の模式図



d. 会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

イ. 株主総会

会社の最高意思決定機関として定時株主総会および必要に応じて臨時株主総会を開催しております。上場企業として、ステークホルダーのみならず、より広く株主の意見に耳を傾けることが肝要と考え、株主参加型の開かれた総会運営に努めてまいります。

ロ. 取締役会

当社の取締役会は、取締役4名で構成し、監査役3名の出席を受けて開催しております。毎月一回の定時取締役会および必要に応じて開催される臨時取締役会において、経営に関する重要課題について意思決定を行うとともに、各取締役の職務執行の監督を行っております。なお、取締役のうち小高喜久夫は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。

ハ. 監査役会

当社の監査役3名は、各取締役の職務執行を監視するとともに、取締役会に出席して専門的立場から意見を述べるなど、牽制機能を発揮しております。なお、監査役3名のうち松尾正剛および山下俊夫は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。

ニ. 執行役員会議

平成23年8月より執行役員制度の導入に伴い、従来の経営推進会議を執行役員会議と改め、社長を議長とし、各部門・部署の執行役員を構成員として、月2回開催することとしております。審議事項は、営業、組織、人事労務、財務等経営全般に関する課題を審議してまいります。

ホ. 内部統制システムの整備状況

当社は、平成18年5月の取締役会において、内部統制システムの整備についての基本方針を決議し、内部統制に関する社内体制の構築に取り組んでまいりました。平成19年8月に「内部統制システムに係る監査の実施基準」を制定し、監査役による監査の基準および行動指針を定めました。平成20年5月には「内部統制システム構築・運用規程」および「財務報告に係る内部統制の整備・運用規程」を制定し、会社法ならびに金融商品取引法に対応した内部統制システムの構築および運用に関する基本的事項を定めました。

また、社内体制は社長を統括責任者とし、取締役会が監督責任を有し、監査役および監査室が連携しながら監査・監督を実施しております。

② 内部監査及び監査役監査の状況

a 内部監査

当社の内部牽制機能の実施機関として、社長直轄で監査室を置き、担当人員2名により内部監査を行っております。監査室は、「内部監査計画書」に基づき、当社および子会社の全部門を対象に、社内規程、業務基準に基づいた内部監査を行うとともに、指摘事項および改善事項等を社長に報告し、業務執行の監視機能の役割を果たしております。

b 監査役監査

当社の監査役3名のうち2名は社外から招聘しており、その内1名は弁護士の資格を有しております。また、常勤監査役松尾正剛は、長年の金融機関の経営を通じて培われた豊富な経験と幅広い見識から、財務および会計に関する相当程度の知見を有するものであります。なお、監査役は取締役会に出席して専門的立場から意見を述べるなど、各取締役の職務執行を監視するとともに、内部監査部門の報告書を閲覧し、内部監査部門スタッフと会合して連携をはかっております。

当社の監査役会は、会計監査人と緊密な連携体制をとりながら監査業務を執行しております。連携体制といたしましては、年度の「監査方針・監査計画」について会計監査人から報告を受けるとともに、会計監査人の監査の方法および結果、監査意見について報告を受けております。また、各監査の局面において、会計監査人と情報、意見交換を適時行っております。

③ 社外取締役及び社外監査役

a. 社外取締役及び社外監査役との関係

当社の監査役3名のうち松尾正剛および山下俊夫は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。

常勤監査役松尾正剛との間に、人的、資金的関係、取引関係、その他の利害関係はありません。

監査役山下俊夫は、医療法人光仁会および学校法人九州医学専門学校の監事に就任しており、当社は同医療法人および同専門学校へ商品販売等の取引関係があります。なお、監査役山下俊夫は当社株式2,100株を所有しておりますが、その他の利害関係はありません。

また、社外取締役小高喜久夫は、朝日ビジネスコンサルティング株式会社の取締役会長であり、当社との人的、資金的関係、取引関係、その他の利害関係はありません。

b. 社外取締役及び社外監査役と責任限定契約に関する事項

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役小高喜久夫、社外監査役山下俊夫との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任について、その職務を行うにつき善意でありかつ重大な過失がなかったときは、金200万円または会社法第425条第1項に定める最低責任限度額のいずれか高い額を限度とする契約を締結しております。

c. 社外取締役及び社外監査役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役及び社外監査役は法令、財務会計、税務、金融等に関して専門的な知見を有しており、社外の立場から経営に助言を行うとともに、職歴、経験、知識等を活かして適法性についての監視をしております。

また、経営陣から一定の距離にある外部者の立場で取締役会に常時出席し、取締役の職務遂行の状況について明確な説明を求めること等により、経営監視の実効性を高めております。

d. 社外取締役及び社外監査役の選任状況に関する提出会社の考え方

当社は社外より取締役1名、監査役2名を選任することで客観的見地から取締役会の業務遂行に対する監視機能を強化しております。

監査役には株主からの付託を受けた実効性のある経営監視が期待されており、かつ客観性、中立性の確保が求められます。そのため、法令、財務会計、税務、金融等に関する専門的な知見を有する外部有識者を選任しております。

e. 社外監査役による監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

上記「② 内部監査及び監査役監査の状況」に記載の通りであります。

④ 役員報酬の内容

a. 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	39,300	39,300	—	—	—	8
監査役 (社外監査役を除く)	—	—	—	—	—	0
社外役員	20,852	20,852	—	—	—	4

(注)上記の報酬等のほか、使用人兼務取締役7名に使用人分給与63,030千円を支払っております。

b. 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

c. 役員の報酬等の額の決定に関する方針

取締役および監査役の報酬総額に関しましては、それぞれ株主総会決議により定めております。

役員の報酬等の決定に関する方針は定めておりませんが、業績、経営環境、従業員に対する処遇との整合性等を考慮して報酬等を定めております。

なお、取締役の報酬限度額は年額100,000千円以内、監査役の報酬限度額は年額30,000千円以内として、株主総会の決議で定められております。

⑤ 株式の保有状況

a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 5 銘柄

貸借対照表計上額 252,477千円

b. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
テルモ株式会社	32,000	138,720	取引関係の構築・維持・強化を図るための政策投資目的
オリンパス株式会社	35,641	84,685	
小林製薬株式会社	1,839	6,834	
アロカ株式会社	5,000	3,700	
株式会社エルクコーポレーション	9,146	3,466	

(当事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
テルモ株式会社	32,000	146,560	取引関係の構築・維持・強化を図るための政策投資目的
オリンパス株式会社	36,387	91,368	
小林製薬株式会社	2,026	7,813	
株式会社エルクコーポレーション	10,068	6,735	

c. 保有目的が純投資目的である投資株式

該当する投資株式は保有しておりません。

⑥ 会計監査の状況

当社は、有限責任 あずさ監査法人与監査契約を締結し、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく財務諸表監査を受けております。また、監査役および内部監査部門と定期的に会合し、相互の連携をはかっております。

なお、同監査法人との間で、会社法第436条第2項第1号に基づき、会計監査人として契約しております。

業務を執行した公認会計士の氏名、監査法人名および継続監査年数ならびに監査補助者の構成は以下のとおりであります。

a 氏名 山下 隆氏(注)、平郡 真氏(注)

(注)継続監査年数については、7年以内であります。

b 所属する監査法人 有限責任 あずさ監査法人

c 監査業務に係る補助者の構成 公認会計士5名、その他7名

(注)その他は、公認会計士試験合格者およびIT監査従事者であります。

⑦ 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨を定款に定めております。

⑧ 取締役の選任の決議要件の内容

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款で定めております。

⑨ 取締役会決議事項の内容

a. 自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に応じて財務政策等の経営諸政策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

b. 中間配当

当社は、剰余金の配当（中間配当）について、資本政策の機動性を確保するため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって毎年11月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

⑩ 株主総会の特別決議要件の内容

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区 分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)
提出会社	36,000	—	34,000	—
連結子会社	—	—	—	—
合計	36,000	—	34,000	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査日数等を勘案して、監査役会の同意を得た上で取締役会において決定しております。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、前連結会計年度（平成21年6月1日から平成22年5月31日まで）は、改正前の連結財務諸表規則に基づき、当連結会計年度（平成22年6月1日から平成23年5月31日まで）は、改正後の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、前事業年度（平成21年6月1日から平成22年5月31日まで）は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度（平成22年6月1日から平成23年5月31日まで）は改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前連結会計年度（平成21年6月1日から平成22年5月31日まで）及び前事業年度（平成21年6月1日から平成22年5月31日まで）並びに当連結会計年度（平成22年6月1日から平成23年5月31日まで）及び当事業年度（平成22年6月1日から平成23年5月31日まで）の連結財務諸表並びに財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人の監査を受けております。

また、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容の適切な把握、及び会計基準等の変更等への的確な対応を実施できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、適時適切な情報収集を行うとともに、同機構が行う研修等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年5月31日)	当連結会計年度 (平成23年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,195,364	1,707,061
受取手形及び売掛金	<u>6,212,799</u>	<u>7,646,241</u>
有価証券	500,000	500,000
商品	1,503,717	1,669,958
貯蔵品	33,476	38,046
繰延税金資産	<u>191,167</u>	<u>187,937</u>
その他	※1 <u>161,978</u>	※1 <u>143,256</u>
貸倒引当金	<u>△8,439</u>	<u>△10,205</u>
流動資産合計	<u>11,790,065</u>	<u>11,882,296</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,524,250	2,173,277
減価償却累計額	<u>△887,170</u>	<u>△1,003,473</u>
建物及び構築物(純額)	<u>1,637,079</u>	<u>1,169,803</u>
土地	1,474,493	1,474,493
その他	523,443	545,918
減価償却累計額	<u>△397,154</u>	<u>△435,619</u>
その他(純額)	<u>126,288</u>	<u>110,298</u>
有形固定資産合計	<u>3,237,862</u>	<u>2,754,596</u>
無形固定資産	126,613	123,789
投資その他の資産		
投資有価証券	237,406	252,477
その他	<u>352,815</u>	<u>356,396</u>
投資その他の資産合計	<u>590,221</u>	<u>608,874</u>
固定資産合計	<u>3,954,697</u>	<u>3,487,259</u>
資産合計	<u>15,744,763</u>	<u>15,369,556</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	9,367,987	9,470,616
未払法人税等	71,076	13,877
賞与引当金	327,421	271,967
その他	※1 <u>539,276</u>	※1 <u>558,440</u>
流動負債合計	<u>10,305,761</u>	<u>10,314,901</u>
固定負債		
退職給付引当金	81,660	93,905
繰延税金負債	36,176	—
その他	178,849	183,213
固定負債合計	<u>296,685</u>	<u>277,119</u>
負債合計	<u>10,602,447</u>	<u>10,592,021</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年5月31日)	当連結会計年度 (平成23年5月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	494,025	494,025
資本剰余金	627,605	627,605
利益剰余金	<u>3,911,776</u>	<u>3,535,098</u>
自己株式	△892	△971
株主資本合計	<u>5,032,514</u>	<u>4,655,757</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	109,454	120,089
その他の包括利益累計額合計	<u>109,454</u>	<u>120,089</u>
少数株主持分	347	1,688
純資産合計	<u>5,142,315</u>	<u>4,777,535</u>
負債純資産合計	<u>15,744,763</u>	<u>15,369,556</u>

② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
売上高	39,385,393	40,059,182
売上原価	34,448,632	35,186,011
売上総利益	4,936,760	4,873,170
販売費及び一般管理費		
給料手当及び賞与	2,453,902	2,524,883
賞与引当金繰入額	327,421	271,967
退職給付費用	75,914	111,675
福利厚生費	371,372	396,492
旅費及び交通費	173,097	184,324
通信費	75,889	86,395
運賃	137,732	150,895
消耗品費	68,291	53,725
地代家賃	194,595	200,171
支払手数料	147,455	136,804
減価償却費	179,919	167,197
その他	471,686	473,441
販売費及び一般管理費合計	4,677,279	4,757,974
営業利益	259,480	115,196
営業外収益		
受取利息	5,723	3,333
受取配当金	1,777	2,387
仕入割引	49,868	51,495
受取手数料	9,725	11,149
為替差益	9,349	6,320
その他	11,238	13,820
営業外収益合計	87,683	88,506
営業外費用		
支払利息	2,297	2,090
不正関連損失	22,046	20,031
その他	4,500	2,468
営業外費用合計	28,844	24,590
経常利益	318,319	179,112
特別利益		
固定資産売却益	※1 18,489	—
投資有価証券売却益	—	1,275
特別利益合計	18,489	1,275

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
特別損失		
固定資産除却損	※2 5,349	※2 1,715
事務所移転費用	40	—
減損損失	※3 16,559	※3 431,379
訴訟和解金	3,836	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	8,345
特別損失合計	25,786	441,441
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失 (△)	<u>311,022</u>	<u>△261,053</u>
法人税、住民税及び事業税	190,939	104,162
法人税等調整額	<u>△25,365</u>	<u>△67,290</u>
法人税等合計	<u>165,573</u>	<u>36,871</u>
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	—	<u>△297,925</u>
少数株主利益	347	2,187
当期純利益又は当期純損失 (△)	<u>145,102</u>	<u>△300,112</u>

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	—	<u>△297,925</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	—	10,635
その他の包括利益合計	—	<u>※2 10,635</u>
包括利益	—	<u>※1 △287,289</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	—	<u>△289,477</u>
少数株主に係る包括利益	—	2,187

③【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	494,025	494,025
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	494,025	494,025
資本剰余金		
前期末残高	627,605	627,605
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	627,605	627,605
利益剰余金		
前期末残高	3,843,241	3,911,776
当期変動額		
剰余金の配当	△76,566	△76,565
当期純利益又は当期純損失(△)	145,102	△300,112
当期変動額合計	68,535	△376,678
当期末残高	3,911,776	3,535,098
自己株式		
前期末残高	△818	△892
当期変動額		
自己株式の取得	△73	△78
当期変動額合計	△73	△78
当期末残高	△892	△971
株主資本合計		
前期末残高	4,964,052	5,032,514
当期変動額		
剰余金の配当	△76,566	△76,565
当期純利益又は当期純損失(△)	145,102	△300,112
自己株式の取得	△73	△78
当期変動額合計	68,461	△376,756
当期末残高	5,032,514	4,655,757

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
その他の包括利益累計額		
その他の有価証券評価差額金		
前期末残高	92,068	109,454
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	17,386	10,635
当期変動額合計	17,386	10,635
当期末残高	109,454	120,089
その他の包括利益累計額合計		
前期末残高	92,068	109,454
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	17,386	10,635
当期変動額合計	17,386	10,635
当期末残高	109,454	120,089
少数株主持分		
前期末残高	—	347
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	347	1,340
当期変動額合計	347	1,340
当期末残高	347	1,688
純資産合計		
前期末残高	<u>5,056,120</u>	<u>5,142,315</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△76,566	△76,565
当期純利益又は当期純損失 (△)	<u>145,102</u>	<u>△300,112</u>
自己株式の取得	△73	△78
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	17,733	11,975
当期変動額合計	<u>86,195</u>	<u>△364,780</u>
当期末残高	<u>5,142,315</u>	<u>4,777,535</u>

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	311,022	△261,053
減価償却費	252,984	212,951
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,881	△2,110
賞与引当金の増減額(△は減少)	65,873	△55,454
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△34,609	12,245
受取利息及び受取配当金	△7,500	△5,720
支払利息	2,297	2,090
固定資産売却損益(△は益)	△18,489	—
固定資産除却損	5,349	1,715
投資有価証券売却損益(△は益)	—	△1,275
減損損失	16,559	431,379
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	8,345
売上債権の増減額(△は増加)	22,033	△1,433,442
たな卸資産の増減額(△は増加)	△146,471	△170,811
仕入債務の増減額(△は減少)	820,147	102,629
未払消費税等の増減額(△は減少)	72,102	△65,702
その他	94,670	77,307
小計	1,459,852	△1,146,904
利息及び配当金の受取額	8,441	5,720
利息の支払額	△2,374	△2,071
法人税等の支払額	△301,230	△157,645
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,164,689	△1,300,899
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	—	△300,000
有価証券の償還による収入	—	300,000
関係会社株式の取得による支出	—	△1,000
有形固定資産の取得による支出	△157,671	△81,453
有形固定資産の売却による収入	25,824	—
無形固定資産の取得による支出	△16,310	△31,758
投資有価証券の取得による支出	△2,726	△2,818
投資有価証券の売却による収入	—	5,375
投資活動によるキャッシュ・フロー	△150,883	△111,655
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	△76,326	△75,668
自己株式の取得による支出	△73	△78
財務活動によるキャッシュ・フロー	△76,400	△75,747
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	937,404	△1,488,302
現金及び現金同等物の期首残高	2,757,959	3,695,364
現金及び現金同等物の期末残高	※1 3,695,364	※1 2,207,061

【継続企業の前提に関する事項】

該当事項はありません。

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

項目	前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月31日)
1 連結の範囲に関する事項	すべての子会社を連結しております。 連結子会社の数 1社 連結子会社の名称 株式会社イーピー メディアック	同左
2 持分法の適用に関する事項	該当事項はありません。	同左
3 連結子会社の事業年度等 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。	同左
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	<p>① 有価証券</p> <p>a 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）</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>② たな卸資産</p> <p>a 商品 先入先出法による原価法（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）</p> <p>b 貯蔵品 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により算定）</p>	<p>① 有価証券</p> <p>a その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>② たな卸資産</p> <p>a 商品 同左</p> <p>b 貯蔵品 同左</p>

項目	前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法	<p>① 有形固定資産(リース資産除く) 定率法 ただし、平成10年 4月 1日以降に取得の建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 10～50年 また、平成19年 3月 31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から 5年間で均等償却する方法によっております。</p> <p>② 無形固定資産(リース資産除く) a 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。</p> <p>③ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。 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。</p>	<p>① 有形固定資産(リース資産除く) 同左</p> <p>② 無形固定資産(リース資産除く) a 自社利用のソフトウェア 同左</p> <p>③ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 同左</p>
(3) 重要な引当金の計上基準	<p>① 貸倒引当金 債権の貸倒れ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勘案し回収不能見込額を計上しております。</p> <p>② 賞与引当金 従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当連結会計年度の負担額を計上しております。</p>	<p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 賞与引当金 同左</p>

項目	前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
<p>(4) 連結キャッシュ・フロー 計算書における資金の範 囲</p> <p>(5) その他連結財務諸表作成 のための重要な事項</p> <p>5 連結子会社の資産及び負債 の評価に関する事項</p> <p>6 連結キャッシュ・フロー計 算書における資金の範囲</p>	<p>③ 退職給付引当金</p> <p>従業員の退職給付に備えるため、 当連結会計年度末における退職給付 債務および年金資産の見込額に基づ き計上しております。</p> <p>数理計算上の差異は、その発生時 の従業員の平均残存勤務期間以内の 一定の年数(9年)による定率法によ り発生の翌連結会計年度から費用処 理しております。</p> <p>過去勤務債務は、その発生時の従 業員の平均残存勤務期間以内の一定 の年数(9年)による定額法により発 生した事業年度から費用処理してお ります。</p> <p>(会計方針の変更)</p> <p>当連結会計年度から「退職給付に 係る会計基準」の一部改正(その 3)(企業会計基準第19号 平成20 年7月31日)を適用しております。</p> <p>なお、これによる損益に与える影 響はありません。</p> <hr/> <p>消費税等の会計処理</p> <p>消費税及び地方消費税の会計処理 は、税抜方式によっております。</p> <p>連結子会社の資産及び負債の評価に ついては、全面時価評価法を採用して おります。</p> <p>手許現金、随時引き出し可能な預金 及び容易に換金可能であり、かつ、価 値の変動について僅少なリスクしか負 わない取得日から3ヶ月以内に償還期 限の到来する短期投資からなってい ます。</p>	<p>③ 退職給付引当金</p> <p>同左</p> <hr/> <p>手許現金、随時引き出し可能な預金 及び容易に換金可能であり、かつ、価 値の変動について僅少なリスクしか負 わない取得日から3ヶ月以内に償還期 限の到来する短期投資からなってい ます。</p> <p>消費税等の会計処理</p> <p>同左</p> <hr/> <hr/>

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更】

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
	<p>(資産除去債務に関する会計基準等の適用)</p> <p>当連結会計年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。</p> <p>これにより、営業利益、経常利益が3,476千円減少し、税金等調整前当期純損失が11,822千円増加しております。</p> <p>(企業結合に関する会計基準等の適用)</p> <p>当連結会計年度より、「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)、「『研究開発費等に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第23号 平成20年12月26日)、「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成20年12月26日)、「持分法に関する会計基準」(企業会計基準第16号 平成20年12月26日)「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)を適用しております。</p> <p>これによる損益に与える影響はありません。</p>

【表示方法の変更】

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
	<p>当連結会計年度より、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)に基づき、財務諸表等規則等の一部を改正する内閣府令(平成21年3月24日 内閣府令第5号)を適用し、「少数株主損益調整前当期純損失」の科目で表示しております。</p>

【追加情報】

<p>前連結会計年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月31日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月31日)</p>
<p>—————</p> <p><u>(不正取引及び不適切な会計処理について)</u> <u>当社において、不正行為の疑いが生じたことから、社内調査チームを設置して調査を実施するとともに社外の専門家を含めた調査委員会を設置し調査を進めてまいりました。</u> <u>その結果、過去に行われた取引の一部に関して不正行為及び不適切な会計処理が行われておりました。</u></p> <p><u>(訂正報告書の提出について)</u> <u>「有価証券報告書の訂正報告書の提出理由」に記載のとおり、当社の不適切な会計処理について、当社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき過去に提出いたしました有価証券報告書に記載されている連結財務諸表及び財務諸表に含まれる不適切な会計処理を訂正し、有価証券報告書の訂正報告書を提出することを決定しました。</u></p>	<p>当連結会計年度より、「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 平成22年 6 月30日)を適用しております。ただし、「その他の包括利益累計額」及び「その他の包括利益累計額合計」の前連結会計年度の金額は、「評価・換算差額等」及び「評価・換算差額等合計」の金額を記載しております。</p> <p><u>(不正取引及び不適切な会計処理について)</u> <u>同左</u></p> <p><u>(訂正報告書の提出について)</u> <u>同左</u></p>

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度 (平成22年5月31日)	当連結会計年度 (平成23年5月31日)
<p>※1 不正行為に関連して発生したものが、以下のとおり含まれております。</p> <p><u>流動資産</u></p> <p> <u>その他</u></p> <p> 未収入金 3,560千円</p> <p><u>流動負債</u></p> <p> <u>その他</u></p> <p> 未払金 100,971千円</p>	<p>※1 不正行為に関連して発生したものが、以下のとおり含まれております。</p> <p><u>流動資産</u></p> <p> <u>その他</u></p> <p> 未収入金 4,081千円</p> <p><u>流動負債</u></p> <p> <u>その他</u></p> <p> 未払金 169,549千円</p>

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)																				
<p>※1 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <p> 土地 18,489千円</p> <p>※2 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <p> <u>その他有形固定資産</u> (工具、器具及び備品) 5,349千円</p> <p>※3 当連結会計年度において、当社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。</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>熊本支社 (熊本市八王寺町)</td> <td>事業用 不動産</td> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">16,559千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社グループは、事業用不動産については各事業所を、賃貸用不動産および遊休不動産については各物件を、資産グループとしております。</p> <p>事業用資産のうち、継続的に営業損失を計上しており、かつ、短期間での業績回復が見込まれないことにより、回収可能価額の下落を認識したのものについて帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、当該資産グループの回収可能価額は、正味売却価格により測定しており、不動産鑑定評価によっております。</p>	場所	用途	種類	減損損失	熊本支社 (熊本市八王寺町)	事業用 不動産	土地	16,559千円	<p>—————</p> <p>※2 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <p> 建物及び構築物 1,383千円</p> <p> <u>その他有形固定資産</u> (工具、器具及び備品) 332千円</p> <p> 計 1,715千円</p> <p>※3 当連結会計年度において、当社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。</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">東手城ヘルスケア モール (福山市東手城町)</td> <td rowspan="3">賃貸用 不動産</td> <td>建物及び 構築物</td> <td style="text-align: right;">430,526千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">853千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">431,379千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社グループは、事業用不動産については各事業所を、賃貸用不動産および遊休不動産については各物件を、資産グループとしております。</p> <p>このうち、賃貸用不動産について、投資額の回収が見込めなくなったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、当該資産グループの回収可能価額は、使用価値によっており、割引率は3.7%として算定しております。</p>	場所	用途	種類	減損損失	東手城ヘルスケア モール (福山市東手城町)	賃貸用 不動産	建物及び 構築物	430,526千円	その他	853千円	計	431,379千円
場所	用途	種類	減損損失																		
熊本支社 (熊本市八王寺町)	事業用 不動産	土地	16,559千円																		
場所	用途	種類	減損損失																		
東手城ヘルスケア モール (福山市東手城町)	賃貸用 不動産	建物及び 構築物	430,526千円																		
		その他	853千円																		
		計	431,379千円																		

(連結包括利益計算書関係)

当連結会計年度(自平成22年6月1日至平成23年5月31日)

※1 当連結会計年度の直前連結会計年度における包括利益

親会社株主に係る包括利益	<u>162,488千円</u>
少数株主に係る包括利益	347千円
計	<u>162,835千円</u>

※2 当連結会計年度の直前連結会計年度におけるその他の包括利益

其他有価証券評価差額	17,386千円
計	<u>17,386千円</u>

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成21年6月1日至平成22年5月31日)

1 発行済株式数の種類および総数並びに自己株式の種類および株式数に関する事項

	前連結会計年度末 株式数(株)	増加株式数 (株)	減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	2,553,000	—	—	2,553,000
合計	2,553,000	—	—	2,553,000
自己株式				
普通株式	770	54	—	824
合計	770	54	—	824

(注) 普通株式の自己株式増加数54株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2 配当に関する事項

(1) 配当金の支払額

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21年8月27日 定時株主総会	普通株式	76,566	30	平成21年5月31日	平成21年8月28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22年8月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	76,565	30	平成22年5月31日	平成22年8月30日

当連結会計年度（自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日）

1 発行済株式の種類および総数並びに自己株式数の種類および株式数に関する事項

	前連結会計年度末 株式数（株）	増加株式数 （株）	減少株式数 （株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	2,553,000	—	—	2,553,000
合計	2,553,000	—	—	2,553,000
自己株式				
普通株式	824	66	—	890
合計	824	66	—	890

（注） 普通株式の自己株式増加数66株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2 配当に関する事項

（1）配当金の支払額

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22年8月27日 定時株主総会	普通株式	76,565	30	平成22年5月31日	平成22年8月30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23年8月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	25,521	10	平成23年5月31日	平成23年8月29日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

前連結会計年度 （自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日）	当連結会計年度 （自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日）
※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係	※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係
現金及び預金勘定 3,195,364千円	現金及び預金勘定 1,707,061千円
有価証券 500,000千円	有価証券 500,000千円
現金及び現金同等物 3,695,364千円	現金及び現金同等物 2,207,061千円

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)				当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)			
1 リース取引に関する会計基準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 (借主側) 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。				1 リース取引に関する会計基準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 (借主側) 同左			
(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相 当額及び期末残高相当額				(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相 当額及び期末残高相当額			
	取得価額 相当額 (千円)	減価償却 累計額 相当額 (千円)	期末残高 相当額 (千円)		取得価額 相当額 (千円)	減価償却 累計額 相当額 (千円)	期末残高 相当額 (千円)
その他有形固定資産 (車両運搬具並びに工 具、器具及び備品)	25,893	15,664	10,229	その他有形固定資産 (車両運搬具並びに工 具、器具及び備品)	25,893	20,723	5,169
無形固定資産 (ソフトウェア)	59,725	47,034	12,690	無形固定資産 (ソフトウェア)	15,993	14,357	1,635
合計	85,618	62,698	22,919	合計	41,886	35,081	6,805
(2) 未経過リース料期末残高相当額				(2) 未経過リース料期末残高相当額			
1年以内				1年以内			
1年超				1年超			
合計				合計			
(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相 当額				(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相 当額			
支払リース料				支払リース料			
減価償却費相当額				減価償却費相当額			
支払利息相当額				支払利息相当額			
(4) 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする 定額法によっております。				(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左			
(5) 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との 差額を利息相当額とし、各期への配分方法につい ては、利息法によっております。				(5) 利息相当額の算定方法 同左			
2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能の ものに係る未経過リース料等				2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能の ものに係る未経過リース料等			
1年以内				1年以内			
1年超				1年超			
合計				合計			

(金融商品関係)

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

(追加情報)

当連結会計年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

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、一時的な余資は中長期的な資金需要を踏まえた上で運用限度額を設定し、運用対象資産が元本割れとなるリスクのない安定的な金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されており、当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規定に従い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、取引先の信用状況を随時把握する体制としております。

投資有価証券および有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握し取締役会に報告することとしております。

支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成22年5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。

(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	3,195,364	3,195,364	—
(2) 受取手形及び売掛金	<u>6,212,799</u>	<u>6,212,799</u>	—
(3) 有価証券			
その他有価証券	500,000	500,000	—
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	237,406	237,406	—
資産計	<u>10,145,570</u>	<u>10,145,570</u>	—
(1) 支払手形及び買掛金	9,367,987	9,367,987	—
負債計	9,367,987	9,367,987	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券 その他有価証券、(4) 投資有価証券 その他有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、金銭信託等は短期間で償還されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金

これらは短期間で決済されるものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

区分	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	3,195,364	—	—	—
受取手形及び売掛金	<u>6,212,799</u>	—	—	—
有価証券	500,000	—	—	—
合計	<u>9,908,164</u>	—	—	—

当連結会計年度（自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日）

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、一時的な余資は中長期的な資金需要を踏まえた上で運用限度額を設定し、運用対象資産が元本割れとなるリスクのない安定的な金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されており、当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規定に従い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、取引先の信用状況を随時把握する体制としております。

投資有価証券および有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握し取締役会に報告することとしております。

支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成23年5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。

(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	1,707,061	1,707,061	—
(2) 受取手形及び売掛金	<u>7,646,241</u>	<u>7,646,241</u>	—
(3) 有価証券			
その他有価証券	500,000	500,000	—
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	252,477	252,477	—
資産計	<u>10,105,781</u>	<u>10,105,781</u>	—
(1) 支払手形及び買掛金	9,470,616	9,470,616	—
負債計	9,470,616	9,470,616	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券 その他有価証券、(4) 投資有価証券 その他有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、金銭信託等は短期間で償還されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金

これらは短期間で決済されるものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

区分	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	1,707,061	—	—	—
受取手形及び売掛金	<u>7,646,241</u>	—	—	—
有価証券	500,000	—	—	—
合計	<u>9,853,303</u>	—	—	—

(有価証券関係)

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

1 その他有価証券

種類	連結決算日における 連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
① 株式	233,129	49,312	183,816
② 債券	—	—	—
③ その他	—	—	—
小計	233,129	49,312	183,816
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	4,277	4,684	△407
② 債券	—	—	—
③ その他	500,000	500,000	—
小計	504,277	504,684	△407
合計	737,406	553,996	183,409

当連結会計年度（自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日）

1 その他有価証券

種類	連結決算日における 連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
① 株式	252,477	52,715	199,762
② 債券	—	—	—
③ その他	—	—	—
小計	252,477	52,715	199,762
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	—	—	—
② 債券	—	—	—
③ その他	500,000	500,000	—
小計	500,000	500,000	—
合計	752,477	552,715	199,762

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券

区分	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）
株式	5,375	1,275

（デリバティブ取引関係）

前連結会計年度（自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日）

当社グループは、デリバティブ取引を全く利用しておりませんので、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日）

当社グループは、デリバティブ取引を全く利用しておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)																																				
<p>1 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社は、確定給付型の制度として、規約型確定給付企業年金制度(ポイント制)を採用しております。</p> <p>なお、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。</p> <p>また、連結子会社は、退職一時金制度を設けております。</p>	<p>1 採用している退職給付制度の概要</p> <p style="text-align: center;">同左</p>																																				
<p>2 退職給付債務に関する事項(平成22年5月31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">退職給付債務</td> <td style="text-align: right;">△1,251,551千円</td> </tr> <tr> <td>年金資産</td> <td style="text-align: right;">1,087,831千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>未積立退職給付債務</td> <td style="text-align: right;">△163,719千円</td> </tr> <tr> <td>未認識過去勤務債務</td> <td style="text-align: right;">△ 29,926千円</td> </tr> <tr> <td>未認識数理計算上の差異</td> <td style="text-align: right;">111,986千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>連結貸借対照表計上額純額</td> <td style="text-align: right;">△ 81,660千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">△ 81,660千円</td> </tr> </table> <p>(注)連結子会社の退職給付債務の算定にあたり簡便法を採用しております。</p>	退職給付債務	△1,251,551千円	年金資産	1,087,831千円	<hr/>		未積立退職給付債務	△163,719千円	未認識過去勤務債務	△ 29,926千円	未認識数理計算上の差異	111,986千円	<hr/>		連結貸借対照表計上額純額	△ 81,660千円	退職給付引当金	△ 81,660千円	<p>2 退職給付債務に関する事項(平成23年5月31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">退職給付債務</td> <td style="text-align: right;">△1,477,786千円</td> </tr> <tr> <td>年金資産</td> <td style="text-align: right;">1,169,076千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>未積立退職給付債務</td> <td style="text-align: right;">△308,709千円</td> </tr> <tr> <td>未認識過去勤務債務</td> <td style="text-align: right;">△ 6,898千円</td> </tr> <tr> <td>未認識数理計算上の差異</td> <td style="text-align: right;">221,702千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>連結貸借対照表計上額純額</td> <td style="text-align: right;">△ 93,905千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">△ 93,905千円</td> </tr> </table> <p>(注)連結子会社の退職給付債務の算定にあたり簡便法を採用しております。</p>	退職給付債務	△1,477,786千円	年金資産	1,169,076千円	<hr/>		未積立退職給付債務	△308,709千円	未認識過去勤務債務	△ 6,898千円	未認識数理計算上の差異	221,702千円	<hr/>		連結貸借対照表計上額純額	△ 93,905千円	退職給付引当金	△ 93,905千円
退職給付債務	△1,251,551千円																																				
年金資産	1,087,831千円																																				
<hr/>																																					
未積立退職給付債務	△163,719千円																																				
未認識過去勤務債務	△ 29,926千円																																				
未認識数理計算上の差異	111,986千円																																				
<hr/>																																					
連結貸借対照表計上額純額	△ 81,660千円																																				
退職給付引当金	△ 81,660千円																																				
退職給付債務	△1,477,786千円																																				
年金資産	1,169,076千円																																				
<hr/>																																					
未積立退職給付債務	△308,709千円																																				
未認識過去勤務債務	△ 6,898千円																																				
未認識数理計算上の差異	221,702千円																																				
<hr/>																																					
連結貸借対照表計上額純額	△ 93,905千円																																				
退職給付引当金	△ 93,905千円																																				
<p>3 退職給付費用に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">勤務費用</td> <td style="text-align: right;">93,808千円</td> </tr> <tr> <td>利息費用</td> <td style="text-align: right;">16,271千円</td> </tr> <tr> <td>期待運用収益</td> <td style="text-align: right;">△ 15,092千円</td> </tr> <tr> <td>過去勤務債務の費用処理額</td> <td style="text-align: right;">△ 23,027千円</td> </tr> <tr> <td>数理計算上の差異の費用処理額</td> <td style="text-align: right;">3,955千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">75,914千円</td> </tr> </table> <p>(注)簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「勤務費用」に含めております。</p>	勤務費用	93,808千円	利息費用	16,271千円	期待運用収益	△ 15,092千円	過去勤務債務の費用処理額	△ 23,027千円	数理計算上の差異の費用処理額	3,955千円	<hr/>		退職給付費用	75,914千円	<p>3 退職給付費用に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">勤務費用</td> <td style="text-align: right;">106,983千円</td> </tr> <tr> <td>利息費用</td> <td style="text-align: right;">18,728千円</td> </tr> <tr> <td>期待運用収益</td> <td style="text-align: right;">△ 16,317千円</td> </tr> <tr> <td>過去勤務債務の費用処理額</td> <td style="text-align: right;">△ 23,027千円</td> </tr> <tr> <td>数理計算上の差異の費用処理額</td> <td style="text-align: right;">25,308千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">111,675千円</td> </tr> </table> <p>(注)簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「勤務費用」に含めております。</p>	勤務費用	106,983千円	利息費用	18,728千円	期待運用収益	△ 16,317千円	過去勤務債務の費用処理額	△ 23,027千円	数理計算上の差異の費用処理額	25,308千円	<hr/>		退職給付費用	111,675千円								
勤務費用	93,808千円																																				
利息費用	16,271千円																																				
期待運用収益	△ 15,092千円																																				
過去勤務債務の費用処理額	△ 23,027千円																																				
数理計算上の差異の費用処理額	3,955千円																																				
<hr/>																																					
退職給付費用	75,914千円																																				
勤務費用	106,983千円																																				
利息費用	18,728千円																																				
期待運用収益	△ 16,317千円																																				
過去勤務債務の費用処理額	△ 23,027千円																																				
数理計算上の差異の費用処理額	25,308千円																																				
<hr/>																																					
退職給付費用	111,675千円																																				
<p>4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">退職給付見込額の期間配分方法</td> <td style="text-align: center;">期間定額基準</td> </tr> <tr> <td>割引率</td> <td style="text-align: center;">1.50%</td> </tr> <tr> <td>期待運用収益率</td> <td style="text-align: center;">1.50%</td> </tr> <tr> <td>過去勤務債務の処理年数</td> <td style="text-align: center;">9年定額法</td> </tr> <tr> <td>数理計算上の差異の処理年数</td> <td style="text-align: center;">9年定率法</td> </tr> </table>	退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準	割引率	1.50%	期待運用収益率	1.50%	過去勤務債務の処理年数	9年定額法	数理計算上の差異の処理年数	9年定率法	<p>4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">退職給付見込額の期間配分方法</td> <td style="text-align: center;">期間定額基準</td> </tr> <tr> <td>割引率</td> <td style="text-align: center;">1.50%</td> </tr> <tr> <td>期待運用収益率</td> <td style="text-align: center;">1.50%</td> </tr> <tr> <td>過去勤務債務の処理年数</td> <td style="text-align: center;">9年定額法</td> </tr> <tr> <td>数理計算上の差異の処理年数</td> <td style="text-align: center;">9年定率法</td> </tr> </table>	退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準	割引率	1.50%	期待運用収益率	1.50%	過去勤務債務の処理年数	9年定額法	数理計算上の差異の処理年数	9年定率法																
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準																																				
割引率	1.50%																																				
期待運用収益率	1.50%																																				
過去勤務債務の処理年数	9年定額法																																				
数理計算上の差異の処理年数	9年定率法																																				
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準																																				
割引率	1.50%																																				
期待運用収益率	1.50%																																				
過去勤務債務の処理年数	9年定額法																																				
数理計算上の差異の処理年数	9年定率法																																				

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成22年5月31日)	当連結会計年度 (平成23年5月31日)																																																																										
<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産 (流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">132,376千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">6,454千円</td> </tr> <tr> <td>商品評価損</td> <td style="text-align: right;">41,498千円</td> </tr> <tr> <td><u>不正行為による影響額</u></td> <td style="text-align: right;"><u>46,503千円</u></td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">26,928千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;"><u>△62,594千円</u></td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right;"><u>191,167千円</u></td> </tr> </table> <p>繰延税金資産 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">33,053千円</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労金</td> <td style="text-align: right;">55,841千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">180,273千円</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">3,418千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">7,067千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;"><u>△241,874千円</u></td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right;"><u>37,779千円</u></td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産 合計</td> <td style="text-align: right;"><u>228,946千円</u></td> </tr> </table> <p>繰延税金負債 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">73,955千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債 合計</td> <td style="text-align: right;">73,955千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right;"><u>154,991千円</u></td> </tr> </table>	賞与引当金	132,376千円	未払事業税	6,454千円	商品評価損	41,498千円	<u>不正行為による影響額</u>	<u>46,503千円</u>	その他	26,928千円	評価性引当額	<u>△62,594千円</u>	小計	<u>191,167千円</u>	退職給付引当金	33,053千円	役員退職慰労金	55,841千円	減損損失	180,273千円	繰越欠損金	3,418千円	その他	7,067千円	評価性引当額	<u>△241,874千円</u>	小計	<u>37,779千円</u>	繰延税金資産 合計	<u>228,946千円</u>	その他有価証券評価差額金	73,955千円	繰延税金負債 合計	73,955千円	繰延税金資産の純額	<u>154,991千円</u>	<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産 (流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">109,032千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">1,784千円</td> </tr> <tr> <td>商品評価損</td> <td style="text-align: right;">57,124千円</td> </tr> <tr> <td><u>不正行為による影響額</u></td> <td style="text-align: right;"><u>72,407千円</u></td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">19,995千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;"><u>△72,407千円</u></td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right;"><u>187,937千円</u></td> </tr> </table> <p>繰延税金資産 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">38,014千円</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労金</td> <td style="text-align: right;">55,841千円</td> </tr> <tr> <td>資産除去債務</td> <td style="text-align: right;">21,335千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">341,875千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">11,742千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;"><u>△350,017千円</u></td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right;"><u>118,790千円</u></td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産 合計</td> <td style="text-align: right;"><u>306,727千円</u></td> </tr> </table> <p>繰延税金負債 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">79,672千円</td> </tr> <tr> <td>資産除去費用</td> <td style="text-align: right;">10,490千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債 合計</td> <td style="text-align: right;">90,163千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right;"><u>216,564千円</u></td> </tr> </table>	賞与引当金	109,032千円	未払事業税	1,784千円	商品評価損	57,124千円	<u>不正行為による影響額</u>	<u>72,407千円</u>	その他	19,995千円	評価性引当額	<u>△72,407千円</u>	小計	<u>187,937千円</u>	退職給付引当金	38,014千円	役員退職慰労金	55,841千円	資産除去債務	21,335千円	減損損失	341,875千円	その他	11,742千円	評価性引当額	<u>△350,017千円</u>	小計	<u>118,790千円</u>	繰延税金資産 合計	<u>306,727千円</u>	その他有価証券評価差額金	79,672千円	資産除去費用	10,490千円	繰延税金負債 合計	90,163千円	繰延税金資産の純額	<u>216,564千円</u>
賞与引当金	132,376千円																																																																										
未払事業税	6,454千円																																																																										
商品評価損	41,498千円																																																																										
<u>不正行為による影響額</u>	<u>46,503千円</u>																																																																										
その他	26,928千円																																																																										
評価性引当額	<u>△62,594千円</u>																																																																										
小計	<u>191,167千円</u>																																																																										
退職給付引当金	33,053千円																																																																										
役員退職慰労金	55,841千円																																																																										
減損損失	180,273千円																																																																										
繰越欠損金	3,418千円																																																																										
その他	7,067千円																																																																										
評価性引当額	<u>△241,874千円</u>																																																																										
小計	<u>37,779千円</u>																																																																										
繰延税金資産 合計	<u>228,946千円</u>																																																																										
その他有価証券評価差額金	73,955千円																																																																										
繰延税金負債 合計	73,955千円																																																																										
繰延税金資産の純額	<u>154,991千円</u>																																																																										
賞与引当金	109,032千円																																																																										
未払事業税	1,784千円																																																																										
商品評価損	57,124千円																																																																										
<u>不正行為による影響額</u>	<u>72,407千円</u>																																																																										
その他	19,995千円																																																																										
評価性引当額	<u>△72,407千円</u>																																																																										
小計	<u>187,937千円</u>																																																																										
退職給付引当金	38,014千円																																																																										
役員退職慰労金	55,841千円																																																																										
資産除去債務	21,335千円																																																																										
減損損失	341,875千円																																																																										
その他	11,742千円																																																																										
評価性引当額	<u>△350,017千円</u>																																																																										
小計	<u>118,790千円</u>																																																																										
繰延税金資産 合計	<u>306,727千円</u>																																																																										
その他有価証券評価差額金	79,672千円																																																																										
資産除去費用	10,490千円																																																																										
繰延税金負債 合計	90,163千円																																																																										
繰延税金資産の純額	<u>216,564千円</u>																																																																										
<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">法定実効税率 (調整)</td> <td style="text-align: right;">40.43%</td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;"><u>1.00%</u></td> </tr> <tr> <td>住民税均等割</td> <td style="text-align: right;"><u>6.49%</u></td> </tr> <tr> <td>評価性引当額の増加</td> <td style="text-align: right;"><u>5.55%</u></td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;"><u>△0.23%</u></td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right;"><u>53.24%</u></td> </tr> </table>	法定実効税率 (調整)	40.43%	交際費等永久に損金に算入されない項目	<u>1.00%</u>	住民税均等割	<u>6.49%</u>	評価性引当額の増加	<u>5.55%</u>	その他	<u>△0.23%</u>	税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>53.24%</u>	<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。</p>																																																														
法定実効税率 (調整)	40.43%																																																																										
交際費等永久に損金に算入されない項目	<u>1.00%</u>																																																																										
住民税均等割	<u>6.49%</u>																																																																										
評価性引当額の増加	<u>5.55%</u>																																																																										
その他	<u>△0.23%</u>																																																																										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>53.24%</u>																																																																										

(資産除去債務関係)

当連結会計年度末 (平成23年 5月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

本社事務所および物流センターの不動産賃貸借契約並びに支社・営業所および東手城ヘルスケアモール等の定期借地権契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から10~20年と見積り、割引率は0.6~1.8%を使用して資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 当連結会計年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高 (注)	51,956千円
時の経過による調整額	813千円
期末残高	<u>52,770千円</u>

(注) 当連結会計年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年 3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年 3月31日)を適用したことによる期首時点における残高であります。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

当社および連結子会社の事業は、医療機器販売業の単一事業であります。従いまして、開示対象となるセグメントがないため、記載を省略しております。

【所在地別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

本邦以外の国または地域に所在する連結子会社および在外支店がないため、記載を省略しております。

【海外売上高】

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

海外売上高がないため、記載を省略しております。

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社においては主に事業所別に、連結子会社においては個別に報告を受け、包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

これらの事業セグメントを製品・サービスの類似性から、集約基準及び量的基準に基づいて集約したうえで、「医療機器販売業」及び「医療モール事業」の2つを報告セグメントとしております。

「医療機器販売業」は、主に医療機器メーカーより仕入れた医療機器を、病院をはじめとする医療機関等に販売しております。「医療モール事業」は、複数のクリニックが同一敷地内に立地し、各診療科の専門医が医療サービスを提供する複合型医療施設の運営を行っております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

なお、資産についてのセグメント情報は、最高意思決定機関が経営の意思決定上当該情報を各セグメントに配分していないため、開示しておりません。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注1)	調整額 (注2)	連結財務諸表 計上額
	医療機器 販売業	医療モール 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	<u>38,855,725</u>	44,675	<u>38,900,400</u>	484,992	—	<u>39,385,393</u>
セグメント間の 内部売上高又は振替高	257,185	—	257,185	262,194	△519,380	—
計	<u>39,112,910</u>	44,675	<u>39,157,585</u>	747,187	△519,380	<u>39,385,393</u>
セグメント利益又は損失(△)	<u>823,584</u>	△100,713	<u>722,871</u>	△910	△462,480	<u>259,480</u>
その他の項目						
減価償却費	95,972	73,065	169,037	31,215	52,731	252,984
減損損失	16,559	—	16,559	—	—	16,559

(注) 1 「その他」の区分は、自社開発製品である整形外科用インプラントやプライベートブランド製品を製造・販売しております。

2 セグメント利益又は損失の調整額△462,480千円には、各報告セグメントに配分しない全社費用△473,053千円、棚卸資産の調整額10,572千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親会社（提出会社）の管理部門等に係る費用であります。

当連結会計年度（自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注1)	調整額 (注2)	連結財務諸表 計上額
	医療機器 販売業	医療モール 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	<u>39,626,597</u>	30,505	<u>39,657,103</u>	402,079	—	<u>40,059,182</u>
セグメント間の 内部売上高又は振替高	198,884	—	198,884	303,335	△502,220	—
計	<u>39,825,482</u>	30,505	<u>39,855,987</u>	705,414	△502,220	<u>40,059,182</u>
セグメント利益又は損失(△)	<u>740,403</u>	△84,547	<u>655,856</u>	26,021	△566,681	<u>115,196</u>
その他の項目						
減価償却費	103,999	45,753	149,752	14,918	48,280	212,951
減損損失	—	431,379	431,379	—	—	431,379

(注) 1 「その他」の区分は、自社開発製品である整形外科用インプラントやプライベートブランド製品を製造・販売しております。

2 セグメント利益又は損失の調整額△566,681千円には、各報告セグメントに配分しない全社費用△572,978千円、棚卸資産の調整額6,297千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親会社（提出会社）の管理部門等に係る費用であります。

(追加情報)

当連結会計年度より「セグメント情報等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第17号 平成21年3月27日)及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第20号 平成20年3月21日)を適用しております。

【関連情報】

当連結会計年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上がないため、記載事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当連結会計年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれん償却額及び未償却残高に関する情報】

当連結会計年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当連結会計年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

重要性が低いため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

重要性が低いため、記載を省略しております。

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
1株当たり純資産額 <u>2,014.74円</u>	1株当たり純資産額 <u>1,871.33円</u>
1株当たり当期純利益 <u>56.85円</u>	1株当たり当期純損失 <u>△117.59円</u>
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載していません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載していません。

(注) 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

項目	前連結会計年度 (平成22年5月31日)	当連結会計年度 (平成23年5月31日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	<u>5,142,315</u>	<u>4,777,535</u>
普通株式に係る純資産額(千円)	<u>5,141,968</u>	<u>4,775,846</u>
差額の主な内訳(千円)		
少数株主持分	347	1,688
普通株式の発行済株式数(株)	2,553,000	2,553,000
普通株式の自己株式数(株)	824	890
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	2,552,176	2,552,110

2 1株当たり当期純利益又は当期純損失(△)

項目	前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
連結損益計算書上の当期純利益又は当期純損失(△)(千円)	<u>145,102</u>	<u>△300,112</u>
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又は当期純損失(△)(千円)	<u>145,102</u>	<u>△300,112</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	2,552,223	2,552,115

(重要な後発事象)

前連結会計年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度末及び直前連結会計年度末における資産除去債務の金額が当該連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における各四半期連結会計期間に係る売上高等

		第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
		自平成22年6月1日 至平成22年8月31日	自平成22年9月1日 至平成22年11月30日	自平成22年12月1日 至平成23年2月28日	自平成23年3月1日 至平成23年5月31日
売上高	(千円)	<u>8,927,455</u>	<u>9,618,880</u>	<u>8,914,556</u>	<u>12,598,290</u>
税金等調整前四半期純利益又は 税金等調整前四半期純損失(△)	(千円)	<u>△146,652</u>	<u>△241,311</u>	<u>△178,885</u>	<u>305,796</u>
四半期純利益又は 四半期純損失(△)	(千円)	<u>△99,945</u>	<u>△275,728</u>	<u>△115,695</u>	<u>191,256</u>
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失(△)	(円)	<u>△39.16</u>	<u>△108.04</u>	<u>△45.33</u>	<u>74.94</u>

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年5月31日)	当事業年度 (平成23年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,166,498	1,658,070
受取手形	751,502	611,076
売掛金	※1 5,444,892	※1 7,025,998
有価証券	500,000	500,000
商品	1,409,063	1,554,367
貯蔵品	5,464	5,948
前払費用	132,462	113,939
繰延税金資産	191,193	174,478
関係会社短期貸付金	110,000	50,000
その他	※2 22,808	※2 24,111
貸倒引当金	<u>△7,302</u>	<u>△9,580</u>
流動資産合計	<u>11,726,582</u>	<u>11,708,410</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,359,032	2,033,372
減価償却累計額	<u>△791,915</u>	<u>△897,411</u>
建物（純額）	<u>1,567,117</u>	<u>1,135,961</u>
構築物	162,772	137,127
減価償却累計額	<u>△94,559</u>	<u>△105,183</u>
構築物（純額）	<u>68,213</u>	<u>31,944</u>
車両運搬具	7,380	7,380
減価償却累計額	<u>△6,197</u>	<u>△7,005</u>
車両運搬具（純額）	<u>1,182</u>	<u>374</u>
工具、器具及び備品	467,836	489,646
減価償却累計額	<u>△370,447</u>	<u>△394,937</u>
工具、器具及び備品（純額）	<u>97,388</u>	<u>94,709</u>
土地	1,474,493	1,474,493
有形固定資産合計	<u>3,208,396</u>	<u>2,737,483</u>
無形固定資産		
ソフトウェア	111,039	108,606
電話加入権	13,597	13,597
無形固定資産合計	<u>124,636</u>	<u>122,203</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	237,406	252,477
関係会社株式	10,453	11,453
関係会社長期貸付金	—	50,000
破産更生債権等	<u>3,876</u>	<u>—</u>
長期前払費用	8,343	18,934
繰延税金資産	—	27,070

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年 5月31日)	当事業年度 (平成23年 5月31日)
敷金及び保証金	343,718	307,534
貸倒引当金	<u>△3,876</u>	—
投資その他の資産合計	599,921	667,471
固定資産合計	3,932,954	3,527,158
資産合計	<u>15,659,536</u>	<u>15,235,569</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形	4,099,116	3,361,221
買掛金	※1 5,192,117	※1 6,045,991
未払金	※2 376,962	※2 407,467
未払法人税等	70,867	4,252
前受金	121,837	101,345
預り金	34,237	36,362
賞与引当金	327,421	269,681
流動負債合計	<u>10,222,561</u>	<u>10,226,321</u>
固定負債		
退職給付引当金	78,703	90,224
繰延税金負債	36,176	—
資産除去債務	—	52,770
その他	176,649	128,243
固定負債合計	291,529	271,238
負債合計	<u>10,514,090</u>	<u>10,497,559</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	494,025	494,025
資本剰余金		
資本準備金	627,605	627,605
資本剰余金合計	627,605	627,605
利益剰余金		
利益準備金	12,500	12,500
その他利益剰余金		
別途積立金	3,100,000	3,200,000
繰越利益剰余金	802,754	284,760
利益剰余金合計	<u>3,915,254</u>	<u>3,497,260</u>
自己株式	△892	△971
株主資本合計	<u>5,035,991</u>	<u>4,617,919</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	109,454	120,089
評価・換算差額等合計	109,454	120,089
純資産合計	<u>5,145,446</u>	<u>4,738,009</u>
負債純資産合計	<u>15,659,536</u>	<u>15,235,569</u>

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当事業年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
売上高	※1 39,157,585	※1 39,855,987
売上原価		
商品期首たな卸高	1,375,842	1,409,063
当期商品仕入高	※1 34,247,468	※1 35,185,614
他勘定受入高	※2 126,697	※2 87,638
合計	35,750,008	36,682,316
商品期末たな卸高	1,409,063	1,554,367
売上原価合計	34,340,944	35,127,949
売上総利益	4,816,641	4,728,038
販売費及び一般管理費		
給料手当及び賞与	2,419,553	2,490,035
賞与引当金繰入額	327,421	269,681
退職給付費用	75,189	110,950
福利厚生費	366,374	391,237
旅費及び交通費	165,128	176,111
運賃	136,477	149,411
通信費	74,765	85,501
消耗品費	67,274	52,421
地代家賃	192,319	197,186
減価償却費	148,703	152,279
支払手数料	144,435	127,236
その他	449,738	443,466
販売費及び一般管理費合計	4,567,383	4,645,518
営業利益	249,257	82,519
営業外収益		
受取利息	6,982	4,692
受取配当金	1,777	2,387
仕入割引	49,868	51,495
受取手数料	9,725	11,149
その他	11,415	13,302
営業外収益合計	79,769	83,026
営業外費用		
支払利息	2,297	2,090
不正関連損失	22,046	20,031
その他	2,920	2,468
営業外費用合計	27,265	24,590
経常利益	301,761	140,955
特別利益		
固定資産売却益	※3 18,489	—
投資有価証券売却益	—	1,275
特別利益合計	18,489	1,275

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月31日)	当事業年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月31日)
特別損失		
固定資産除却損	※4 5,349	※4 1,645
事務所移転費用	40	—
減損損失	※5 16,559	※5 431,379
訴訟和解金	3,836	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	8,345
特別損失合計	25,786	441,371
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	<u>294,465</u>	<u>△299,140</u>
法人税、住民税及び事業税	190,730	94,537
法人税等調整額	<u>△25,375</u>	<u>△52,250</u>
法人税等合計	<u>165,355</u>	<u>42,287</u>
当期純利益又は当期純損失 (△)	<u>129,110</u>	<u>△341,427</u>

③【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当事業年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	494,025	494,025
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	494,025	494,025
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	627,605	627,605
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	627,605	627,605
資本剰余金合計		
前期末残高	627,605	627,605
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	627,605	627,605
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	12,500	12,500
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	12,500	12,500
その他利益剰余金		
別途積立金		
前期末残高	3,000,000	3,100,000
当期変動額		
別途積立金の積立	100,000	100,000
当期変動額合計	100,000	100,000
当期末残高	3,100,000	3,200,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	850,210	802,754
当期変動額		
剰余金の配当	△76,566	△76,565
別途積立金の積立	△100,000	△100,000
当期純利益又は当期純損失(△)	129,110	△341,427
当期変動額合計	△47,456	△517,993
当期末残高	802,754	284,760
利益剰余金合計		
前期末残高	3,862,710	3,915,254
当期変動額		
剰余金の配当	△76,566	△76,565
別途積立金の積立	—	—
当期純利益又は当期純損失(△)	129,110	△341,427
当期変動額合計	52,543	△417,993

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当事業年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
当期末残高	<u>3,915,254</u>	<u>3,497,260</u>
自己株式		
前期末残高	△818	△892
当期変動額		
自己株式の取得	△73	△78
当期変動額合計	<u>△73</u>	<u>△78</u>
当期末残高	<u>△892</u>	<u>△971</u>
株主資本合計		
前期末残高	<u>4,983,522</u>	<u>5,035,991</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△76,566	△76,565
当期純利益又は当期純損失(△)	<u>129,110</u>	<u>△341,427</u>
自己株式の取得	△73	△78
当期変動額合計	<u>52,469</u>	<u>△418,071</u>
当期末残高	<u>5,035,991</u>	<u>4,617,919</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	92,068	109,454
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	17,386	10,635
当期変動額合計	<u>17,386</u>	<u>10,635</u>
当期末残高	<u>109,454</u>	<u>120,089</u>
評価・換算差額等合計		
前期末残高	92,068	109,454
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	17,386	10,635
当期変動額合計	<u>17,386</u>	<u>10,635</u>
当期末残高	<u>109,454</u>	<u>120,089</u>
純資産合計		
前期末残高	<u>5,075,590</u>	<u>5,145,446</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△76,566	△76,565
当期純利益又は当期純損失(△)	<u>129,110</u>	<u>△341,427</u>
自己株式の取得	△73	△78
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	17,386	10,635
当期変動額合計	<u>69,855</u>	<u>△407,436</u>
当期末残高	<u>5,145,446</u>	<u>4,738,009</u>

項目	前事業年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当事業年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
4 引当金の計上基準	<p>(3) リース資産</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。</p> <p>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。</p> <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒れ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勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金</p> <p>従業員の退職給付に備えるため、当事業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計上しております。</p> <p>数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(9年)による定率法により発生翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(9年)による定額法により発生した事業年度から費用処理しております。</p> <p>(会計方針の変更)</p> <p>当事業年度から「退職給付に係る会計基準」の一部改正(その3)(企業会計基準第19号 平成20年7月31日)を適用しております。</p> <p>なお、これによる損益に与える影響はありません。</p>	<p>(3) リース資産</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産</p> <p>同左</p> <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>同左</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>同左</p> <p>(3) 退職給付引当金</p> <p>同左</p> <p>—————</p>
5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>消費税等の会計処理</p> <p>消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p>	<p>同左</p>

【会計方針の変更】

前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
—————	<p>(資産除去債務に関する会計基準等の適用)</p> <p>当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。</p> <p>これにより、営業利益、経常利益が3,476千円減少し、税引前当期純損失が11,822千円増加しております。</p> <p>(企業結合に関する会計基準等)</p> <p>当事業年度より、「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)、「『研究開発費等に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第23号 平成20年12月26日)、「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7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)を適用しております。</p>

【追加情報】

前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
<p><u>(不正取引及び不適切な会計処理について)</u></p> <p><u>当社において、不正行為の疑いが生じたことから、社内調査チームを設置して調査を実施するとともに社外の専門家を含めた調査委員会を設置し調査を進めてまいりました。</u></p> <p><u>その結果、過去に行われた取引の一部に関して不正行為及び不適切な会計処理が行われておりました。</u></p> <p><u>(訂正報告書の提出について)</u></p> <p><u>「有価証券報告書の訂正報告書の提出理由」に記載のとおり、当社の不適切な会計処理について、当社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき過去に提出いたしました有価証券報告書に記載されている連結財務諸表及び財務諸表に含まれる不適切な会計処理を訂正し、有価証券報告書の訂正報告書を提出することを決定しました。</u></p>	<p><u>(不正取引及び不適切な会計処理について)</u></p> <p style="text-align: center;"><u>同左</u></p> <p><u>(訂正報告書の提出について)</u></p> <p style="text-align: center;"><u>同左</u></p>

【注記事項】

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成22年5月31日)	当事業年度 (平成23年5月31日)																				
<p>※1 関係会社に対する資産及び負債 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">63,687千円</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">22,306千円</td> </tr> </table>	売掛金	63,687千円	買掛金	22,306千円	<p>※1 関係会社に対する資産及び負債 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">67,917千円</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">27,089千円</td> </tr> </table>	売掛金	67,917千円	買掛金	27,089千円												
売掛金	63,687千円																				
買掛金	22,306千円																				
売掛金	67,917千円																				
買掛金	27,089千円																				
<p>※2 <u>不正行為に関連して発生したものが、以下のとおり含まれております。</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2"><u>流動資産</u></td> </tr> <tr> <td colspan="2"><u>その他</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未収入金</td> <td style="text-align: right;">3,560千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><u>流動負債</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未払金</td> <td style="text-align: right;">100,971千円</td> </tr> </table>	<u>流動資産</u>		<u>その他</u>		未収入金	3,560千円	<u>流動負債</u>		未払金	100,971千円	<p>※2 <u>不正行為に関連して発生したものが、以下のとおり含まれております。</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2"><u>流動資産</u></td> </tr> <tr> <td colspan="2"><u>その他</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未収入金</td> <td style="text-align: right;">4,081千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><u>流動負債</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未払金</td> <td style="text-align: right;">169,549千円</td> </tr> </table>	<u>流動資産</u>		<u>その他</u>		未収入金	4,081千円	<u>流動負債</u>		未払金	169,549千円
<u>流動資産</u>																					
<u>その他</u>																					
未収入金	3,560千円																				
<u>流動負債</u>																					
未払金	100,971千円																				
<u>流動資産</u>																					
<u>その他</u>																					
未収入金	4,081千円																				
<u>流動負債</u>																					
未払金	169,549千円																				
<p>3 (偶発債務) 下記の関係会社の仕入債務に対して、次のとおり債務保証を行っております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">株式会社イーピーメディック</td> <td style="text-align: right;">48,612千円</td> </tr> </table>	株式会社イーピーメディック	48,612千円	<p>3 (偶発債務) 下記の関係会社の仕入債務に対して、次のとおり債務保証を行っております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">株式会社イーピーメディック</td> <td style="text-align: right;">86,878千円</td> </tr> </table>	株式会社イーピーメディック	86,878千円																
株式会社イーピーメディック	48,612千円																				
株式会社イーピーメディック	86,878千円																				

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月31日)	当事業年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月31日)																						
<p>※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">売上高</td> <td style="text-align: right;">257,185千円</td> </tr> <tr> <td>商品仕入高</td> <td style="text-align: right;">262,194千円</td> </tr> </table>	売上高	257,185千円	商品仕入高	262,194千円	<p>※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">売上高</td> <td style="text-align: right;">198,884千円</td> </tr> <tr> <td>商品仕入高</td> <td style="text-align: right;">303,335千円</td> </tr> </table>	売上高	198,884千円	商品仕入高	303,335千円														
売上高	257,185千円																						
商品仕入高	262,194千円																						
売上高	198,884千円																						
商品仕入高	303,335千円																						
<p>※2 他勘定受入高の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">1,280千円</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費 (賃貸原価)</td> <td style="text-align: right;">125,416千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">126,697千円</td> </tr> </table>	工具、器具及び備品	1,280千円	販売費及び一般管理費 (賃貸原価)	125,416千円	計	126,697千円	<p>※2 他勘定受入高の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">1,005千円</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費 (賃貸原価)</td> <td style="text-align: right;">86,633千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">87,638千円</td> </tr> </table>	工具、器具及び備品	1,005千円	販売費及び一般管理費 (賃貸原価)	86,633千円	計	87,638千円										
工具、器具及び備品	1,280千円																						
販売費及び一般管理費 (賃貸原価)	125,416千円																						
計	126,697千円																						
工具、器具及び備品	1,005千円																						
販売費及び一般管理費 (賃貸原価)	86,633千円																						
計	87,638千円																						
<p>※3 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">土地</td> <td style="text-align: right;">18,489千円</td> </tr> </table>	土地	18,489千円	—————																				
土地	18,489千円																						
<p>※4 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">5,349千円</td> </tr> </table>	工具、器具及び備品	5,349千円	<p>※4 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">建物</td> <td style="text-align: right;">1,383千円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">261千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,645千円</td> </tr> </table>	建物	1,383千円	工具、器具及び備品	261千円	計	1,645千円														
工具、器具及び備品	5,349千円																						
建物	1,383千円																						
工具、器具及び備品	261千円																						
計	1,645千円																						
<p>※5 当事業年度において、当社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。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">場所</th> <th style="width: 20%;">用途</th> <th style="width: 20%;">種類</th> <th style="width: 40%;">減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>熊本支社 (熊本市八王寺町)</td> <td>事業用 不動産</td> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">16,559千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、事業用不動産については各事業所を、賃貸用不動産および遊休不動産については各物件を、資産グループとしております。</p> <p>事業用資産のうち、継続的に営業損失を計上しており、かつ、短期間で業績回復が見込まれないことにより、回収可能価額の下落を認識したものについて帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、当該資産グループの回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、不動産鑑定評価によっております。</p>	場所	用途	種類	減損損失	熊本支社 (熊本市八王寺町)	事業用 不動産	土地	16,559千円	<p>※5 当事業年度において、当社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。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">場所</th> <th style="width: 20%;">用途</th> <th style="width: 20%;">種類</th> <th style="width: 40%;">減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">東手城ヘルスケア モール (福山市東手城町)</td> <td rowspan="4">賃貸用 不動産</td> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">404,881千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">25,644千円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具 及び備品</td> <td style="text-align: right;">853千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">431,379千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社グループは、事業用不動産については各事業所を、賃貸用不動産および遊休不動産については各物件を、資産グループとしております。</p> <p>このうち、賃貸用不動産について、投資額の回収が見込めなくなったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、当該資産グループの回収可能価額は、使用価値によっており、割引率は3.7%として算定しております。</p>	場所	用途	種類	減損損失	東手城ヘルスケア モール (福山市東手城町)	賃貸用 不動産	建物	404,881千円	構築物	25,644千円	工具、器具 及び備品	853千円	計	431,379千円
場所	用途	種類	減損損失																				
熊本支社 (熊本市八王寺町)	事業用 不動産	土地	16,559千円																				
場所	用途	種類	減損損失																				
東手城ヘルスケア モール (福山市東手城町)	賃貸用 不動産	建物	404,881千円																				
		構築物	25,644千円																				
		工具、器具 及び備品	853千円																				
		計	431,379千円																				

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

1 自己株式に関する事項

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数(株)	増加株式数 (株)	減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	770	54	—	824
合計	770	54	—	824

(注) 普通株式の自己株式の増加数54株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

当事業年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

1 自己株式に関する事項

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数(株)	増加株式数 (株)	減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	824	66	—	890
合計	824	66	—	890

(注) 普通株式の自己株式の増加数は66株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)																																																																												
<p>1 リース取引に関する会計基準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 (借主側) 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</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: center;">取得価額 相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却 累計額 相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">期末残高 相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">14,425</td> <td style="text-align: right;">8,895</td> <td style="text-align: right;">5,529</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">11,468</td> <td style="text-align: right;">6,768</td> <td style="text-align: right;">4,699</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">59,725</td> <td style="text-align: right;">47,034</td> <td style="text-align: right;">12,690</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">85,618</td> <td style="text-align: right;">62,698</td> <td style="text-align: right;">22,919</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">16,672千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">7,223千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">23,895千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">17,882千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">17,004千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">609千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> <p>2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">30,903千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">544,164千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">575,068千円</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額 (千円)	減価償却 累計額 相当額 (千円)	期末残高 相当額 (千円)	車両運搬具	14,425	8,895	5,529	工具、器具及び備品	11,468	6,768	4,699	ソフトウェア	59,725	47,034	12,690	合計	85,618	62,698	22,919	1年以内	16,672千円	1年超	7,223千円	合計	23,895千円	支払リース料	17,882千円	減価償却費相当額	17,004千円	支払利息相当額	609千円	1年以内	30,903千円	1年超	544,164千円	合計	575,068千円	<p>1 リース取引に関する会計基準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 (借主側) 同左</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: center;">取得価額 相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却 累計額 相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">期末残高 相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">14,425</td> <td style="text-align: right;">11,780</td> <td style="text-align: right;">2,644</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">11,468</td> <td style="text-align: right;">8,943</td> <td style="text-align: right;">2,524</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">15,993</td> <td style="text-align: right;">14,357</td> <td style="text-align: right;">1,635</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">41,886</td> <td style="text-align: right;">35,081</td> <td style="text-align: right;">6,805</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">6,034千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">1,189千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">7,223千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">16,935千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">16,114千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">263千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法 同左</p> <p>2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">31,863千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">545,525千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">577,388千円</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額 (千円)	減価償却 累計額 相当額 (千円)	期末残高 相当額 (千円)	車両運搬具	14,425	11,780	2,644	工具、器具及び備品	11,468	8,943	2,524	ソフトウェア	15,993	14,357	1,635	合計	41,886	35,081	6,805	1年以内	6,034千円	1年超	1,189千円	合計	7,223千円	支払リース料	16,935千円	減価償却費相当額	16,114千円	支払利息相当額	263千円	1年以内	31,863千円	1年超	545,525千円	合計	577,388千円
	取得価額 相当額 (千円)	減価償却 累計額 相当額 (千円)	期末残高 相当額 (千円)																																																																										
車両運搬具	14,425	8,895	5,529																																																																										
工具、器具及び備品	11,468	6,768	4,699																																																																										
ソフトウェア	59,725	47,034	12,690																																																																										
合計	85,618	62,698	22,919																																																																										
1年以内	16,672千円																																																																												
1年超	7,223千円																																																																												
合計	23,895千円																																																																												
支払リース料	17,882千円																																																																												
減価償却費相当額	17,004千円																																																																												
支払利息相当額	609千円																																																																												
1年以内	30,903千円																																																																												
1年超	544,164千円																																																																												
合計	575,068千円																																																																												
	取得価額 相当額 (千円)	減価償却 累計額 相当額 (千円)	期末残高 相当額 (千円)																																																																										
車両運搬具	14,425	11,780	2,644																																																																										
工具、器具及び備品	11,468	8,943	2,524																																																																										
ソフトウェア	15,993	14,357	1,635																																																																										
合計	41,886	35,081	6,805																																																																										
1年以内	6,034千円																																																																												
1年超	1,189千円																																																																												
合計	7,223千円																																																																												
支払リース料	16,935千円																																																																												
減価償却費相当額	16,114千円																																																																												
支払利息相当額	263千円																																																																												
1年以内	31,863千円																																																																												
1年超	545,525千円																																																																												
合計	577,388千円																																																																												

(有価証券関係)

前事業年度 (平成22年 5月31日現在)

(追加情報)

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年 3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年 3月10日)を適用しております。

区分	貸借対照表計上額 (千円)
子会社株式	10,453

上記については、市場価格がありません。したがって、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ります。

当事業年度 (平成23年 5月31日現在)

区分	貸借対照表計上額 (千円)
子会社株式	11,453

上記については、市場価格がありません。したがって、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ります。

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成22年5月31日)	当事業年度 (平成23年5月31日)																																																																								
<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産 (流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">132,376千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">6,454千円</td></tr> <tr><td>商品評価損</td><td style="text-align: right;">30,718千円</td></tr> <tr><td><u>不正行為による影響額</u></td><td style="text-align: right;"><u>46,503千円</u></td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>21,643千円</u></td></tr> <tr><td><u>評価性引当額</u></td><td style="text-align: right;"><u>△46,503千円</u></td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;"><u>191,193千円</u></td></tr> </table> <p>繰延税金資産 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">31,819千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">180,273千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労金</td><td style="text-align: right;">54,922千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">18,818千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">7,028千円</td></tr> <tr><td><u>評価性引当額</u></td><td style="text-align: right;"><u>△255,084千円</u></td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;"><u>37,779千円</u></td></tr> </table> <p>繰延税金資産 合計 <u>228,972千円</u></p> <p>繰延税金負債 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td><u>その他有価証券評価差額金</u></td><td style="text-align: right;"><u>73,955千円</u></td></tr> <tr><td>繰延税金負債 合計</td><td style="text-align: right;">73,955千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;"><u>155,016千円</u></td></tr> </table>	賞与引当金	132,376千円	未払事業税	6,454千円	商品評価損	30,718千円	<u>不正行為による影響額</u>	<u>46,503千円</u>	その他	<u>21,643千円</u>	<u>評価性引当額</u>	<u>△46,503千円</u>	小計	<u>191,193千円</u>	退職給付引当金	31,819千円	減損損失	180,273千円	役員退職慰労金	54,922千円	関係会社株式評価損	18,818千円	その他	7,028千円	<u>評価性引当額</u>	<u>△255,084千円</u>	小計	<u>37,779千円</u>	<u>その他有価証券評価差額金</u>	<u>73,955千円</u>	繰延税金負債 合計	73,955千円	繰延税金資産の純額	<u>155,016千円</u>	<p>1 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産 (流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">109,032千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">1,784千円</td></tr> <tr><td>商品評価損</td><td style="text-align: right;">46,151千円</td></tr> <tr><td><u>不正行為による影響額</u></td><td style="text-align: right;"><u>72,407千円</u></td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>17,510千円</u></td></tr> <tr><td><u>評価性引当額</u></td><td style="text-align: right;"><u>△72,407千円</u></td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;"><u>174,478千円</u></td></tr> </table> <p>繰延税金資産 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">36,477千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">341,875千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">21,335千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労金</td><td style="text-align: right;">54,922千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">18,818千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">11,722千円</td></tr> <tr><td><u>評価性引当額</u></td><td style="text-align: right;"><u>△367,918千円</u></td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;"><u>117,234千円</u></td></tr> </table> <p>繰延税金資産 合計 <u>291,712千円</u></p> <p>繰延税金負債 (固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td><u>その他有価証券評価差額金</u></td><td style="text-align: right;"><u>79,672千円</u></td></tr> <tr><td>資産除去費用</td><td style="text-align: right;">10,490千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債 合計</td><td style="text-align: right;">90,163千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;"><u>201,549千円</u></td></tr> </table>	賞与引当金	109,032千円	未払事業税	1,784千円	商品評価損	46,151千円	<u>不正行為による影響額</u>	<u>72,407千円</u>	その他	<u>17,510千円</u>	<u>評価性引当額</u>	<u>△72,407千円</u>	小計	<u>174,478千円</u>	退職給付引当金	36,477千円	減損損失	341,875千円	資産除去債務	21,335千円	役員退職慰労金	54,922千円	関係会社株式評価損	18,818千円	その他	11,722千円	<u>評価性引当額</u>	<u>△367,918千円</u>	小計	<u>117,234千円</u>	<u>その他有価証券評価差額金</u>	<u>79,672千円</u>	資産除去費用	10,490千円	繰延税金負債 合計	90,163千円	繰延税金資産の純額	<u>201,549千円</u>
賞与引当金	132,376千円																																																																								
未払事業税	6,454千円																																																																								
商品評価損	30,718千円																																																																								
<u>不正行為による影響額</u>	<u>46,503千円</u>																																																																								
その他	<u>21,643千円</u>																																																																								
<u>評価性引当額</u>	<u>△46,503千円</u>																																																																								
小計	<u>191,193千円</u>																																																																								
退職給付引当金	31,819千円																																																																								
減損損失	180,273千円																																																																								
役員退職慰労金	54,922千円																																																																								
関係会社株式評価損	18,818千円																																																																								
その他	7,028千円																																																																								
<u>評価性引当額</u>	<u>△255,084千円</u>																																																																								
小計	<u>37,779千円</u>																																																																								
<u>その他有価証券評価差額金</u>	<u>73,955千円</u>																																																																								
繰延税金負債 合計	73,955千円																																																																								
繰延税金資産の純額	<u>155,016千円</u>																																																																								
賞与引当金	109,032千円																																																																								
未払事業税	1,784千円																																																																								
商品評価損	46,151千円																																																																								
<u>不正行為による影響額</u>	<u>72,407千円</u>																																																																								
その他	<u>17,510千円</u>																																																																								
<u>評価性引当額</u>	<u>△72,407千円</u>																																																																								
小計	<u>174,478千円</u>																																																																								
退職給付引当金	36,477千円																																																																								
減損損失	341,875千円																																																																								
資産除去債務	21,335千円																																																																								
役員退職慰労金	54,922千円																																																																								
関係会社株式評価損	18,818千円																																																																								
その他	11,722千円																																																																								
<u>評価性引当額</u>	<u>△367,918千円</u>																																																																								
小計	<u>117,234千円</u>																																																																								
<u>その他有価証券評価差額金</u>	<u>79,672千円</u>																																																																								
資産除去費用	10,490千円																																																																								
繰延税金負債 合計	90,163千円																																																																								
繰延税金資産の純額	<u>201,549千円</u>																																																																								
<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率 (調整)</td><td style="text-align: right;">40.43%</td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;"><u>0.94%</u></td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;"><u>6.78%</u></td></tr> <tr><td>評価性引当額の増加</td><td style="text-align: right;"><u>8.08%</u></td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>△0.08%</u></td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;"><u>56.15%</u></td></tr> </table>	法定実効税率 (調整)	40.43%	交際費等永久に損金に算入されない項目	<u>0.94%</u>	住民税均等割	<u>6.78%</u>	評価性引当額の増加	<u>8.08%</u>	その他	<u>△0.08%</u>	税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>56.15%</u>	<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。</p>																																																												
法定実効税率 (調整)	40.43%																																																																								
交際費等永久に損金に算入されない項目	<u>0.94%</u>																																																																								
住民税均等割	<u>6.78%</u>																																																																								
評価性引当額の増加	<u>8.08%</u>																																																																								
その他	<u>△0.08%</u>																																																																								
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>56.15%</u>																																																																								

(企業結合等関係)

前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

当事業年度末(平成23年5月31日)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

本社事務所および物流センターの不動産賃貸借契約並びに支社・営業所および東手城ヘルスケアモール等の定期借地権契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から10~20年と見積り、割引率は0.6~1.8%を使用して資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高(注)	51,956千円
時の経過による調整額	813千円
期末残高	<u>52,770千円</u>

(注) 当事業年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用したことによる期首時点における残高であります。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
1株当たり純資産額 <u>2,016.10円</u>	1株当たり純資産額 <u>1,856.51円</u>
1株当たり当期純利益 <u>50.59円</u>	1株当たり当期純損失 <u>133.78円</u>
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

(注) 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

項目	前事業年度末 (平成22年5月31日)	当事業年度末 (平成23年5月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	<u>5,145,446</u>	<u>4,738,009</u>
普通株式に係る純資産額(千円)	<u>5,145,446</u>	<u>4,738,009</u>
差額の主な内訳(千円)	—	—
普通株式の発行済株式数(株)	2,553,000	2,553,000
普通株式の自己株式数(株)	824	890
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	2,552,176	2,552,110

2 1株当たり当期純利益又は当期純損失(△)

項目	前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
損益計算書上の当期純利益又は当期純損失(△)(千円)	<u>129,110</u>	<u>△341,427</u>
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又は当期純損失(△)(千円)	<u>129,110</u>	<u>△341,427</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	2,552,223	2,552,115

(重要な後発事象)

前事業年度(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

④ 【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

		銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
投資有価証券	その他有価証券	テルモ株式会社	32,000	146,560
		オリンパス株式会社	36,387	91,368
		小林製薬株式会社	2,026	7,813
		株式会社エルクコーポレーション	10,068	6,735
		株式会社メディカルサテライト	1	0
		計	80,482	252,477

【その他】

		種類および銘柄	貸借対照表計上額(千円)
有価証券	その他有価証券	(合同運用指定金銭信託) スーパーハイウェイ (合同・流通化商品マザー口)B受益権	500,000
		計	500,000

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物	2,359,032	80,945	406,606 (404,881)	2,033,372	897,411	99,941	1,135,961
構築物	162,772	—	25,644 (25,644)	137,127	105,183	10,624	31,944
車両運搬具	7,380	—	—	7,380	7,005	807	374
工具、器具及び備品	467,836	51,095	29,284 (853)	489,646	394,937	51,653	94,709
土地	1,474,493	—	—	1,474,493	—	—	1,474,493
有形固定資産計	4,471,516	132,041	461,535 (431,379)	4,142,021	1,404,537	163,027	2,737,483
無形固定資産							
ソフトウェア	243,141	31,758	—	274,900	166,294	34,191	108,606
電話加入権	13,597	—	—	13,597	—	—	13,597
無形固定資産計	256,739	31,758	—	288,497	166,294	34,191	122,203
長期前払費用	9,914	17,161	400	26,675	7,740	6,570	18,934

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

ソフトウェア 検品システム 医療機器販売業 23,400千円

建物 内装工事一式 医療モール事業 33,650千円

なお、当期減少額のうち()内は内書きで減損損失計上額であります。

【引当金明細表】

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	<u>11,179</u>	<u>8,801</u>	3,412	<u>6,987</u>	<u>9,580</u>
賞与引当金	327,421	269,681	327,421	—	269,681

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」については、洗替による戻入額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 資産の部

a 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	27,983
預金	
当座預金	1,612,374
普通預金	10,368
郵便貯金	7,344
計	1,630,087
合計	1,658,070

b 受取手形

イ 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
医療法人白十字会	149,236
株式会社キシヤ	130,543
株式会社菱熱	49,370
株式会社ティーエッチエル	30,663
株式会社熊本診療協力社	28,063
その他	223,199
合計	611,076

ロ 期日別内訳

期日	金額(千円)
平成23年6月満期	192,469
平成23年7月満期	195,708
平成23年8月満期	159,772
平成23年9月満期	58,717
平成23年10月満期	2,290
平成23年11月満期	2,118
合計	611,076

c 売掛金

イ 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
エム・シー・ヘルスケア株式会社	673,652
九州労災病院	511,411
小波瀬病院	470,610
富士フィルムメディカル株式会社	345,868
別府医療センター	161,794
その他	<u>4,862,662</u>
合計	<u>7,025,998</u>

ロ 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

期首残高(千円) (A)	当期発生高(千円) (B)	当期回収高(千円) (C)	当期末残高(千円) (D)	回収率(%)	滞留期間(日)
				$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
<u>5,444,892</u>	<u>41,821,124</u>	<u>40,240,018</u>	<u>7,025,998</u>	<u>85.14</u>	54.4

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

d 商品

区分	金額(千円)
医療機器及び消耗品類	1,554,367
合計	1,554,367

e 貯蔵品

区分	金額(千円)
事務用品	5,117
その他	830
合計	5,948

② 負債の部

a 支払手形

イ 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社ジェイピーテック	403,634
ボストン・サイエンティフィックジャパン株式会社	315,777
東芝メディカルシステムズ株式会社	227,278
株式会社日立メディコ	208,517
株式会社トップ	174,777
その他	2,031,236
合計	3,361,221

ロ 期日別内訳

期日	金額(千円)
平成23年6月満期	972,932
平成23年7月満期	1,468,307
平成23年8月満期	919,980
合計	3,361,221

b 買掛金

相手先	金額(千円)
オリンパスメディカルシステムズ株式会社	302,141
株式会社フィリップスエレクトロニクスジャパン	274,129
東芝メディカルシステムズ株式会社	157,412
ジョンソン&ジョンソン株式会社	118,004
ユニアデックス株式会社	113,651
その他	5,080,654
合計	6,045,991

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	6月1日から5月31日まで
定時株主総会	8月中
基準日	5月31日
剰余金の配当の基準日	11月30日、5月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	_____
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告(注)
株主に対する特典	株主優待制度

(注) 当社ホームページ上にて公告を行います。ただし、事故その他のやむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載して公告を行います。

(ホームページアドレス <http://www.yamashitaika.co.jp/>)

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度第62期（自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日）平成22年8月27日福岡財務支局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

事業年度第62期（自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日）平成22年8月27日福岡財務支局長に提出

(3) 四半期報告書及び四半期報告書の確認書

第63期第1四半期（自 平成22年6月1日 至 平成22年8月31日）平成22年10月14日福岡財務支局長に提出

第63期第2四半期（自 平成22年9月1日 至 平成22年11月30日）平成23年1月14日福岡財務支局長に提出

第63期第3四半期（自 平成22年12月1日 至 平成23年2月28日）平成23年4月14日福岡財務支局長に提出

(4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書

平成22年8月27日福岡財務支局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号及び19号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）の規定に基づく臨時報告書

平成22年12月24日福岡財務支局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

平成26年 2月14日

山下医科器械株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 黒 木 賢 一 郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平 郡 真 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 植 木 豊 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている山下医科器械株式会社の平成21年6月1日から平成22年5月31日までの連結会計年度の訂正報告書の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、山下医科器械株式会社及び連結子会社の平成22年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

追記情報

追加情報に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の連結財務諸表について監査を行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- ※1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。
- 2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成26年 2月14日

山下医科器械株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 黒 木 賢 一 郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平 郡 真 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 植 木 豊 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている山下医科器械株式会社の平成22年6月1日から平成23年5月31日までの連結会計年度の訂正報告書の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、山下医科器械株式会社及び連結子会社の平成23年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

追記情報

追加情報に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の連結財務諸表について監査を行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

※1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。

2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成26年 2月14日

山下医科器械株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 黒 木 賢 一 郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平 郡 真 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 植 木 豊 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている山下医科器械株式会社の平成21年6月1日から平成22年5月31日までの第62期事業年度の訂正報告書の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、山下医科器械株式会社の平成22年5月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

追記情報

追加情報に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の財務諸表について監査を行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

※1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。

2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成26年 2月14日

山下医科器械株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 黒 木 賢 一 郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平 郡 真 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 植 木 豊 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている山下医科器械株式会社の平成22年6月1日から平成23年5月31日までの第63期事業年度の訂正報告書の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、山下医科器械株式会社の平成23年5月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

追記情報

追加情報に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の財務諸表について監査を行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

※1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。

2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第4項
【提出先】	福岡財務支局長
【提出日】	平成26年2月14日
【会社名】	山下医科器械株式会社
【英訳名】	YAMASHITA MEDICAL INSTRUMENTS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山 下 尚 登
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	長崎県佐世保市湊町3番13号
【縦覧に供する場所】	山下医科器械株式会社福岡本社 (福岡県福岡市中央区渡辺通3丁目6番15号) 山下医科器械株式会社佐世保本社 (長崎県佐世保市湊町3番13号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長山下尚登は、当社の第63期(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)の有価証券報告書の訂正報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。