

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	四国財務局長
【提出日】	平成26年5月29日
【事業年度】	第48期（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）
【会社名】	株式会社レデイ薬局
【英訳名】	Lady Drug Store Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 三橋 信也
【本店の所在の場所】	愛媛県松山市南江戸四丁目3番37号
【電話番号】	(089) 917 - 8000
【事務連絡者氏名】	経営企画室長 巽 英樹
【最寄りの連絡場所】	愛媛県松山市南江戸四丁目3番37号
【電話番号】	(089) 917 - 8000
【事務連絡者氏名】	経営企画室長 巽 英樹
【縦覧に供する場所】	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)

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44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成22年 3月	平成23年 2月	平成24年 2月	平成25年 2月	平成26年 2月
売上高 (千円)	50,883,710	-	-	-	-
経常利益 (千円)	1,280,355	-	-	-	-
当期純利益 (千円)	561,736	-	-	-	-
包括利益 (千円)	-	-	-	-	-
純資産額 (千円)	3,601,031	-	-	-	-
総資産額 (千円)	25,069,343	-	-	-	-
1株当たり純資産額 (円)	169,388.57	-	-	-	-
1株当たり当期純利益金額 (円)	26,423.44	-	-	-	-
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	14.4	-	-	-	-
自己資本利益率 (%)	16.8	-	-	-	-
株価収益率 (倍)	5.73	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,371,048	-	-	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	393,438	-	-	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,605,907	-	-	-	-
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,253,101	-	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	656 (976)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)

(注) 1. 第45期以降は連結財務諸表を作成していないため記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。)は含まれておりません。

3. 第44期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 従業員数は、就業人員数を表示しており、()内に臨時雇用者数の平均人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成22年 3 月	平成23年 2 月	平成24年 2 月	平成25年 2 月	平成26年 2 月
売上高 (千円)	24,782,268	35,029,479	49,661,727	50,703,411	52,544,119
経常利益 (千円)	604,344	406,714	968,581	1,174,490	1,443,364
当期純利益(は損失) (千円)	254,028	227,996	176,426	487,026	604,640
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	573,141	573,141	576,141	598,641	598,641
発行済株式総数 (株)	21,259	21,259	21,299	21,599	10,799,500
純資産額 (千円)	3,321,597	3,491,958	3,300,472	3,792,229	4,297,574
総資産額 (千円)	17,697,570	24,634,975	24,126,692	24,355,078	25,473,537
1株当たり純資産額 (円)	156,244.28	164,257.90	309.92	351.15	398.87
1株当たり配当額(うち1株当たり中間配当額) (円)	2,500 (1,000)	2,000 (1,000)	2,000 (1,000)	3,000 (1,000)	8 (4)
1株当たり当期純利益金額(は損失) (円)	11,949.21	10,724.70	16.59	45.48	56.06
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	45.45	-
自己資本比率 (%)	18.8	14.2	13.7	15.6	16.9
自己資本利益率 (%)	7.9	6.7	-	13.7	14.9
株価収益率 (倍)	12.68	13.76	-	10.97	9.19
配当性向 (%)	20.9	18.6	-	13.2	14.3
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	840,355	1,151,374	1,426,478	1,954,080
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	158,705	258,355	597,480	838,289
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	778,387	881,824	519,530	1,014,474
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	-	1,189,953	1,201,147	1,510,616	1,611,933
従業員数(外、平均臨時雇用者数) (人)	401 (361)	655 (981)	630 (1,011)	622 (1,063)	614 (1,087)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第45期以降については、当社は関連会社を有しておりませんので、持分法を適用した場合の投資利益については記載しておりません。

3. 平成25年3月1日付で普通株式1株を500株とする株式分割を行っておりますが、第46期の期首に当該株式分割が行われたものとの仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益(損失)金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

4. 第44期の1株当たり配当額には、創立50周年記念配当500円を含んでおります。

5. 第46期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。
第44期及び第45期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
第48期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
6. 第46期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。
7. 第44期は連結財務諸表を作成しているため、持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー並びに現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。
8. 従業員数は、就業人員数を表示しており、()内に臨時雇用者数の平均人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。
9. 第45期は、事業年度の変更により平成22年4月1日から平成23年2月28日までの11カ月間となっております。

2【沿革】

当社の創業者である故三橋春男（代表取締役社長 三橋信也の実父）は、昭和34年7月に愛媛県松山市に銀天街ストアを開業し、医薬品等の販売を開始しました。その後、昭和43年7月に当社を設立し、同年8月に銀天街ストアを当社店舗としております。

当社設立後の沿革は次のとおりであります。

年月	事項
昭和43年7月	株式会社レデイ薬局を愛媛県今治市に設立
昭和43年8月	本店所在地を愛媛県松山市湊町四丁目に移転
昭和43年8月	健康食品、化粧品、雑貨の取扱いを開始
昭和48年11月	医薬品等のボランタリーチェーンであるオールジャパンドラッグ株式会社に加盟
昭和51年9月	本店所在地を愛媛県松山市三番町八丁目に移転
昭和57年10月	菓子、食品の取扱いを開始
昭和62年1月	本店所在地を愛媛県松山市東石井町に移転
昭和63年4月	全店舗にPOS（販売時点情報管理システム）を導入
平成4年9月	全店舗にEOS（オンライン発注システム）を導入
平成5年9月	広域病院の院外処方箋応需を主体とした調剤業務を開始
平成7年12月	米の取扱いを開始
平成10年2月	医薬品小売業を営む株式会社アアバンレデイ薬局を吸収合併
平成11年8月	医薬品小売業を営む株式会社サカエレデイ薬局を吸収合併 この合併により、株式会社サカエレデイ薬局の旧高松店を香川県1号店となる高松店（香川県高松市室新町）として継承
平成12年8月	広島県1号店となる上安店（広島県広島市安佐南区上安）を開設
平成13年2月	業務効率化を図るため、配送及び電算業務をアウトソーシング化
平成13年3月	ショッピングモール形式への初出店として、多度津イオンタウン内（香川県仲多度郡多度津町北鴨）へ多度津店を開設
平成14年6月	「レデイポイントカード」の発行を開始
平成15年1月	本店所在地を愛媛県松山市南江戸に移転
平成15年6月	共同仕入を目的とした「WINグループ」を設立し加盟
平成16年4月	医薬品小売業を営む株式会社ファーマシートミナガ薬局を株式交換によって完全子会社化
平成16年6月	徳島県1号店となる国府店（徳島県徳島市国府町）を開設
平成16年7月	オールジャパンドラッグ株式会社より退会
平成16年9月	株式会社ファーマシートミナガ薬局を吸収合併
平成17年6月	「WINグループ」による共同事業会社株式会社WINドラッグを設立
平成18年3月	ジャスダック証券取引所に株式を上場
平成19年9月	株式会社フジと資本業務提携契約を締結
平成20年5月	株式会社フジと新たに資本業務提携契約を締結
平成20年9月	株式会社メディコ・二十一を株式交換により完全子会社化
平成22年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ（現 東京証券取引所JASDAQ（スタンダード））に上場
平成22年9月	株式会社メディコ・二十一を吸収合併
平成25年12月	岡山県1号店となる撫川店（岡山県岡山市北区撫川）を開設

3 【事業の内容】

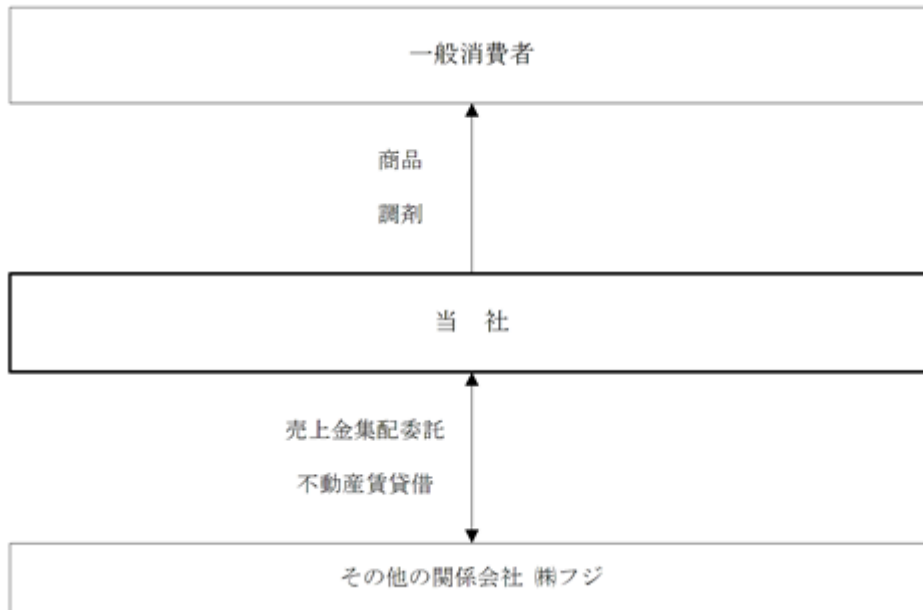
当社グループは、当社及びその他の関係会社1社から構成されており、医薬品、化粧品、雑貨、食品等の販売及び処方箋調剤を主要な業務とする小売業を営んでおります。

なお、当社は医薬品・化粧品等の小売業の単一セグメントのため、事業部門別に記載しております。

- (1) ドラッグストア事業部門 医薬品（OTC薬（Over The Counterの略で一般大衆薬））、化粧品及び雑貨・食品等の小売
- (2) 調剤事業部門 医療機関からの院外処方箋応需

事業の系統図は次のとおりです。

[事業系統図]



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合 又は被所有割合 (%)	関係内容
(その他の関係会社) 株式会社フジ	愛媛県松山市	15,921,446	総合小売業	(被所有) 34.3	売上金集配委託 不動産賃貸借等 役員の兼任

(注) 株式会社フジは有価証券報告書提出会社であります。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

平成26年2月28日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
614(1,087)	36.1	10.1	4,392

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員(1日8時間換算)を()外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(2) 労働組合の状況

名称 レデイ薬局ユニオン
 上部団体名 U A ゼンセン同盟
 結成年月日 平成22年11月6日
 組合員数 985人(組合員数には、時間給社員(アルバイト除く)401人を含めています。)
 労使関係 労働協約に基づき正常かつ円満な労使関係を維持しています。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、政府の積極的な財政政策及び金融政策等を背景に緩やかに持ち直しつつあります。海外景気の先行きに不安材料はあるものの、企業収益の改善から設備投資は増加傾向にあり、雇用情勢についても回復の兆しが見られます。

ドラッグストア業界においては、同業他社による積極的な出店や大手資本を中心としたグループ化の動きが見られ、一般用医薬品のインターネット販売解禁等の要因も加わり、厳しい経営環境が続いております。

このような状況のもとで当社は、中四国で最高の品質とサービスを提供するドラッグストアの創出を目指し、利便性向上のための営業時間の拡大や食品等の販売強化を図るとともに、欠品の削減などお客様目線での売場・サービス改善を実施しながら集客力の向上に努めてまいりました。調剤事業部門におきましては、かかりつけ薬局の推進及び在宅医療の展開に向け、資格者の確保と基盤整備に取り組んでおります。

出退店につきましては、愛媛県で6店舗、香川県で1店舗、徳島県で1店舗、岡山県で1店舗を開設するとともに愛媛県で4店舗を閉店いたしました。これにより当事業年度末の店舗数は201店舗となりました。

以上の結果、当事業年度の業績は売上高525億44百万円（前期比3.6%増）、営業利益は12億51百万円（同19.5%増）、経常利益は14億43百万円（同22.9%増）、当期純利益は6億4百万円（同24.1%増）となりました。

事業部門別につきましては、ドラッグストア事業部門の売上高が488億89百万円（前期比2.8%増）、調剤事業部門の売上高が36億55百万円（同15.9%増）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、16億11百万円（前事業年度比1億1百万円増加）となりました。

営業活動の結果得られた資金は19億54百万円（前事業年度比5億27百万円増加）となりました。

これは主として税引前当期純利益10億89百万円、減価償却費5億78百万円、仕入債務の増加額3億82百万円、未払金の増加額3億88百万円に対し、法人税等の支払額が4億44百万円となったことによるものです。

投資活動の結果使用した資金は8億38百万円（前事業年度比2億40百万円増加）となりました。

これは、主として有形固定資産の取得による支出7億41百万円によるものです。

財務活動の結果使用した資金は10億14百万円（前事業年度比4億94百万円増加）となりました。

これは主として短期借入れによる収入7億円、長期借入による収入15億円に対し、短期借入金の返済による支出4億8百万円、長期借入金の返済による支出24億79百万円、ファイナンス・リース債務の返済による支出2億14百万円となったことによるものです。

2【仕入及び販売の状況】

当社は、医薬品・化粧品等の小売業の単一セグメントのため、セグメントごとの記載に代えて、事業部門別に記載しております。

(1) 仕入実績

当事業年度の仕入実績を事業部門ごとに示すと、次のとおりであります。

事業部門の名称	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
ドラッグストア事業部門	36,060,737	103.8
調剤事業部門	2,456,165	111.8
合計	38,516,903	104.2

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 販売実績

当事業年度の売上高を事業部門ごとに示すと、次のとおりであります。

事業部門の名称	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
ドラッグストア事業部門	48,889,106	102.8
調剤事業部門	3,655,012	115.9
合計	52,544,119	103.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

当事業年度の売上高を地区別に示すと、次のとおりであります。

地区別	金額(千円)		合計(千円)	構成割合 (%)	前年同期比 (%)
	ドラッグストア 事業部門	調剤事業部門			
愛媛県(109店、内 調剤17店)	25,799,839	2,855,753	28,655,593	54.5	102.7
香川県(38店、内 調剤2店)	9,532,562	615,027	10,147,589	19.3	103.5
徳島県(17店)	4,359,182	71,182	4,430,365	8.4	110.3
高知県(6店)	1,825,049	-	1,825,049	3.5	106.8
広島県(25店)	5,897,812	113,048	6,010,860	11.4	101.4
山口県(5店)	1,394,157	-	1,394,157	2.7	103.7
岡山県(1店)	80,503	-	80,503	0.2	-
合計(201店、内 調剤19店)	48,889,106	3,655,012	52,544,119	100.0	103.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3【対処すべき課題】

ドラッグストア業界では、各社間での出店競争、大手資本による企業買収、他業態からの参入、一般用医薬品のネット販売拡大等により競合状況は厳しさを増しております。一方では、一般消費者の健康志向は年々強まっており、国の課題である医療費抑制に向けドラッグストアに求められる役割は高まりつつあります。

このような状況のなか、当社としては常に顧客視点に立った品揃え、売場づくり、店舗づくりを行いながら、集客力を高めてまいります。収益面では、業務効率の改善に努めるとともに、販促策や新規投資に対する費用対効果の向上を図りながら、収益性の改善に取り組んでまいります。

また、地域における「相談したい店」の実現を目指し、従業員教育を通じて商品知識の向上や「お客様の悩み解決」を意識した接客サービスを展開しながら、地域社会での健康や美に対するニーズに応えてまいります。

4【事業等のリスク】

以下において、当社の事業の状況及び経理の状況等に関する事項のうち、リスク要因となる可能性があると考えられる主な事項及びその他投資者の判断に重要な影響を及ぼすと考えられる事項を記載しております。

なお、以下の記載のうち将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであります。

1. 競合と出店の状況について

当社は平成26年2月28日現在、大衆薬、化粧品、日用生活品等を取扱う「ドラッグストア」182店（うち調剤併設店14店）を運営しております。さらに、医師の処方箋に基づいて調剤を行う調剤専門店19店舗（ドラッグストア及び専門店の併設店を除く）を運営しております。

出店地域は中国四国地方であり、平成26年2月28日現在、愛媛県109店（うち調剤専門店17店・調剤併設7店）、香川県38店（うち調剤専門店2店・調剤併設3店）、徳島県17店（うち調剤併設2店）、高知県6店、広島県25店（うち調剤併設2店）、山口県5店、岡山県1店を展開しております。

ここ数年、当社はドラッグストアを中心とした出店を行うことで業容の拡大を図っております。今後とも同様に店舗数の拡大等を図っていく方針ではありますが、ドラッグストア業界では、同業他社の積極的な出店による競合に加え、スーパーマーケットやコンビニエンスストアなど他業種との競合も激化しており、来店客数の減少、売上単価の低下などにより当社業績に影響を及ぼす可能性があります。なお、調剤店舗においては、競合に加えて、近隣の医療機関の移転や廃業により業績が悪化する可能性があります。

また、同業他社及び他業種の積極的な出店による不動産物件の獲得競争の激化により賃料等が高騰しております。このような状況の中、当社の新規出店の選定において、出店基準に合致する物件がなければ出店予定数を変更することも予想されるため、当社の業績拡大や業績見通しに影響を及ぼす可能性もあります。

さらに、他社との競合激化により業績が悪化し退店する場合や、賃借先の経営不振により店舗営業の継続が困難となり、差入保証金や敷金の返還に支障が生じるような場合には、当社の事業計画や業績に影響を及ぼす可能性があります。

2. 特有の法的規制等が及ぼす影響について

(1) 「薬事法」等による規制について

「薬事法」等による許可、登録、届出の種類等について

当社は、「薬事法」上の医薬品等の販売をするにあたり、その内容により各都道府県の許可、指定、免許、登録または届出を必要としております。また、その他毒物劇物や農薬等の販売についてもそれぞれの関係法令に基づく指定、届出及び登録を必要としており、これらの法令の改正等により店舗の営業等に影響を及ぼすことがあります。

その内容は、以下のとおりであります。

許可、登録、届出の種類	有効期間	関連する法律	登録等の交付者
医薬品販売業許可	6年	薬事法	各都道府県知事又は所轄保健所長
毒物劇物一般販売業登録	6年	毒物及び劇物取締法	各都道府県知事又は所轄保健所長
薬局開設許可	6年	薬事法	各都道府県知事又は所轄保健所長
保険薬局指定	6年	健康保険法	各所轄厚生局長
麻薬小売業者指定	2年	麻薬及び向精神薬取締法	各都道府県知事
動物用医薬品一般販売業許可	6年	薬事法	各都道府県知事
農薬販売業届	無期限	農薬取締法	各都道府県知事

(2) 資格者の確保について

ドラッグストア及び調剤薬局等、医薬品を取り扱う店舗運営には、薬事法により薬剤師及び登録販売者の配置が義務付けられております。これらの有資格者の確保は業界における重要な課題であり、確保の状況により当社の業績及び出店計画等に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 医薬品の販売における規制緩和について

医薬品の販売につきましては、近年、規制緩和が進行しております。平成21年6月施行の改正薬事法により、一般医薬品のうちリスクの低いグループについては、薬剤師の管理の下でなくとも、新設の登録販売者資格を有するものであれば、販売が可能となりました。これにより、一般医薬品販売における参入障壁が低くなり、他業種との競争が激化しつつあります。今後も医薬品販売規制の動向により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 出店に関する規制について

「大規模小売店舗立地法」（以下、「大店立地法」という）においては、売場面積が1,000㎡を超える新規出店及び既存店の変更について、都道府県知事（政令指定都市においては市長）に届出が義務付けられており、騒音、交通渋滞及びごみ処理等地域の生活環境への配慮が審査事項となります。今後、売場面積が1,000㎡を超える店舗を出店する場合及び複合店舗（2社以上で同一敷地に合計1,000㎡以上の売場）で出店する場合には、当該規制を受けることにより当社の出店政策に影響を及ぼす可能性があります。

3. 調剤過誤について

厚生労働省の医薬分業政策により、医薬分業が進展するとともに処方箋の応需枚数が増加しております。当社においては、薬剤師の技術向上、医薬品の知識充実に積極的に取り組んでおります。

当社では、社内の調剤部会において、調剤過誤が発生しないよう改善及び検討を行っております。今後の調剤過誤を防止すべく交差鑑査体制（一人が処方箋に基づき調剤作業を実施し、別人が調剤鑑査を実施する体制）の強化及び散薬鑑査システム（粉薬の調剤を実施する際、過誤の無いよう確認する機器）の設置、また一部店舗において全自動薬剤払出機を導入する等リスク低減への試みを行っております。加えて、万一に備え、当社の全店舗において「薬剤師賠償責任保険」に加入しております。

しかしながら、今後、調剤薬の欠陥あるいは調剤過誤が発生し、それを原因として訴訟を受けた場合や訴訟に至らなくとも当社の社会的信用を損なうこととなった場合には、当社の業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

4．有利子負債における財務制限条項について

当社が平成19年6月25日付で合意した株式会社みずほ銀行をエージェントとする貸付限度額30億円のシンジケートローン及び平成24年6月1日付で合意した株式会社みずほ銀行をエージェントとする貸付限度額24億円のシンジケートローンにおいて、一定の財務制限条項が付されております。前者の財務制限条項は、貸借対照表の純資産の部の金額を平成18年3月決算期末における貸借対照表の資本の部の金額の75%及び直前の決算期末日における貸借対照表の資本の部の金額または純資産の部の金額の75%のいずれか高いほうの金額以上に維持すること、損益計算書上の経常損益につき、2期連続して損失を計上しないこと、の2項になっております。後者の財務制限条項は、貸借対照表の純資産の部の金額を平成23年2月決算期末における単体貸借対照表の純資産の部の金額の75%以上に維持すること、損益計算書上の経常損益につき、2期連続して損失を計上しないこと、の2項になっております。当該条項に抵触した場合には期限の利益を喪失し、一括返済する契約となっております。その場合、当社は速やかに代替の借入を行う必要がありますが、代替の資金調達ができなかった場合には当社の事業継続に影響を及ぼす可能性があります。また、代替の資金調達ができたとしても、それまでと異なる調達条件となった場合には、当社のその後の業績に影響を及ぼす可能性があります。

5．役員との重要な取引関係

当社は一部の店舗等の賃貸借契約について、平成26年5月29日現在、代表取締役社長三橋信也の連帯保証を受けております。なお、連帯保証に伴う保証料は支払っておりません。

これらの賃料月額総額は9百万円であり、毎月末に翌月分を前払いで支払う契約となっているため、月末ならびに期末での債務保証残高はありません。

今後は、賃貸先との交渉により当該連帯保証を解消していく方針であります。

5【経営上の重要な契約等】

当社は次の三社との間で、物流業務委託のほか経営上の重要な契約を締結しております。同契約の要旨は以下のとおりです。

(1) 相手先名：加藤産業株式会社

契約書名	物流センター業務委託契約書
契約締結日	平成22年2月1日
契約期間	平成22年2月1日から平成23年1月31日まで ただし、期間満了の3カ月前までにいずれかの当事者から別段の意思表示がない場合は、さらに1年間自動的に延長し、以後も同様。
契約内容	当社の物流業務に関し相手先に委託するための基本契約

(2) 相手先名：SCSK株式会社（旧社名 株式会社CSK）

契約書名	情報通信サービス個別契約書
契約締結日	平成18年12月1日
契約期間	平成18年12月1日から平成23年11月30日まで ただし、期間満了の3ヶ月前までにいずれかの当事者から別段の意思表示がない場合は、さらに1年間自動的に延長し、以後も同様。
契約内容	データ交換及び情報処理の複合サービスである情報通信サービスを委託するための契約

(3) 相手先名：エイジス四国株式会社

契約書名	実地棚卸業務委託契約書
契約締結日	平成15年11月28日
契約期間	平成15年11月28日から平成16年11月27日まで ただし、期間満了の3ヶ月前までにいずれかの当事者から別段の意思表示がない場合は、さらに1年間延長し、以後も同様。
契約内容	当社店舗の商品についての実地棚卸業務を相手先に委託するための契約

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】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社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

当社の財務諸表は、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。この財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針につきましては「第5 経理の状況 1 財務諸表等(1) 財務諸表 重要な会計方針」に記載のとおりであります。

当社は、税効果会計、固定資産の減損会計、引当金の計上などに関して、過去の実績や当該取引の状況に照らして、合理的と考えられる見積り及び判断を行い、その結果を資産・負債の帳簿価額及び収益・費用の金額に反映して財務諸表を作成しておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

(2) 財政状態の分析

当事業年度末の総資産は、254億73百万円（前事業年度末比11億18百万円の増加）となりました。これは主として現金及び預金が1億1百万円、商品が2億19百万円、工具、器具及び備品が1億17百万円、リース資産が2億53百万円、建設仮勘定が2億7百万円、投資有価証券が1億84百万円それぞれ増加したことによるものです。

負債につきましては、211億75百万円（前事業年度末比6億13百万円の増加）となりました。これは主として1年内返済予定の長期借入金が3億16百万円、長期借入金が6億63百万円それぞれ減少したものの、支払手形が1億6百万円、買掛金が2億75百万円、短期借入金が2億91百万円、未払金が4億67百万円、リース債務が3億2百万円それぞれ増加したことによるものです。

純資産につきましては、42億97百万円（前事業年度末比5億5百万円の増加）となりました。これは主として別途積立金が3億円、繰越利益剰余金が2億18百万円それぞれ増加したことによるものです。

(3) 経営成績の分析

当事業年度では、営業時間の拡大、お客様視点の売場作り、食品の販売強化等により集客力を高めるとともに、出店を進めました。これにより、売上高は525億44百万円（前期比3.6%増）、売上総利益は142億46百万円（前期比5.1%増）となりました。

販売費及び一般管理費は、出店による人件費や減価償却費等の増加、ポイント販促強化による広告宣伝費の増加により、129億95百万円（前期比3.9%増）となりました。

この結果、営業利益は12億51百万円（同19.5%増）となりました。また、受取手数料や雑収入等の営業外収益が増加した結果、経常利益は14億43百万円（同22.9%増）となりました。

特別損益については、減損損失の増加により、特別損失は3億53百万円（前期比67.1%増）となりました。

以上の結果、当期純利益は6億4百万円（前期比24.1%増）となりました。

なお、事業部門別売上高に関する状況は以下のとおりです。

（ドラッグストア事業部門）

当事業年度末でドラッグストア事業部門の店舗数は182店舗（調剤併設店含む）となり、売上高は488億89百万円（前期比2.8%増）となりました。

（調剤事業部門）

当事業年度末で調剤事業部門の店舗数は19店舗、調剤併設店は14店舗となり、調剤事業部門の売上高は36億55百万円（前期比15.9%増）となりました。

(4) キャッシュ・フローの状況の分析

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、16億11百万円（前事業年度比1億1百万円増加）となりました。

営業活動の結果得られた資金は19億54百万円（前事業年度比5億27百万円増加）となりました。

これは主として税引前当期純利益10億89百万円、減価償却費5億78百万円、仕入債務の増加額3億82百万円、未払金の増加額3億88百万円に対し、法人税等の支払額が4億44百万円となったことによるものです。

投資活動の結果使用した資金は8億38百万円（前事業年度比2億40百万円増加）となりました。

これは、主として有形固定資産の取得による支出7億41百万円によるものです。

財務活動の結果使用した資金は10億14百万円（前事業年度比4億94百万円増加）となりました。

これは主として短期借入れによる収入7億円、長期借入による収入15億円に対し、短期借入金の返済による支出4億8百万円、長期借入金の返済による支出24億79百万円、ファイナンス・リース債務の返済による支出2億14百万円となったことによるものです。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当事業年度においては、9店舗の出店等より総額12億42百万円の設備投資を行いました。
その主要なものは久米駅前店（愛媛県松山市）、撫川店（岡山市北区）であります。
なお、当事業年度において重要な設備の除却・売却はありません。

2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、以下のとおりであります。

平成26年2月28日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
		建物及び構築物 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)	
(愛媛県) 井門店(松山市) 他108店舗	販売設備	1,620,726	2,102,169 (16,790) [65,722]	424,429	120,306	4,510,783	278 (603)
(香川県) 観音寺店(観音寺市) 他37店舗	販売設備	845,747	5,314 (149) [52,123]	198,899	28,469	1,078,430	116 (170)
(徳島県) 矢三店(徳島市) 他16店舗	販売設備	170,561	- (-) [9,482]	234,275	26,089	430,926	46 (92)
(高知県) 高知駅前店(高知市) 他5店舗	販売設備	95,195	- (-) [1,788]	12,133	6,911	114,240	10 (38)
(広島県) 上安店 (広島市安佐南区) 他24店舗	販売設備	259,340	- (-) [16,935]	98,850	16,389	374,579	57 (138)
(山口県) 南岩国店 (岩国市) 他4店舗	販売設備	129,622	- (-) [4,805]	15,172	28,443	173,238	10 (30)
(岡山県) 撫川店 (岡山市北区)	販売設備	61,280	- (-) [-]	124,189	28,886	214,356	4 (1)
本社(愛媛県松山市)	事務所他	309,242	2,436,085 (43,360) [-]	33,456	7,962	2,543,595	93 (15)
合計		3,491,716	4,543,569 (60,300) [150,857]	1,141,407	263,458	9,440,151	614 (1,087)

- (注) 1. 当社は土地及び建物を賃借しており、土地の欄の[]は賃借面積(㎡)を表しております。なお、当事業年度における賃借料の総額は2,793,010千円であり、また、差入保証金の総額は1,513,172千円であります。
2. 帳簿価額のうち、「その他」は車両運搬具並びに工具、器具及び備品であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。
3. 帳簿価額には、建設協力金は含んでおりません。
4. 従業員数の()は、臨時従業員数(8時間換算)の年間平均人数であり外書しております。
5. リース契約による主な賃貸設備は次のとおりであります。なお、リース契約が多く、多岐にわたるうえ単位も一律ではないため、数量の記載は省略しております。

内容	リース期間	年間支払リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
店舗建物 店舗用POSシステム 店舗用陳列棚 店舗用防犯システム 車両運搬具	5年～20年	719,749	3,116,971

3【設備の新設、除却等の計画】

設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。

なお、当事業年度末現在における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

事業所名	所在地	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力 (売場面積㎡)
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
余戸店	愛媛県松山市	販売設備 新設	58,170	29,730	自己資金及び 借入金	平成25年11月	平成26年6月	840
林店	香川県高松市	販売設備 新設	60,000	60,000	"	平成25年12月	平成26年6月	960
朝日町店(調剤)	香川県高松市	販売設備 新設	129,500	126,000	"	平成25年11月	平成26年3月	198
馬木店(調剤)	愛媛県松山市	販売設備 新設	16,014	9,728	"	平成25年12月	平成26年5月	59
星の岡店(調剤)	愛媛県松山市	販売設備 新設	22,800	3,840	"	平成26年1月	平成26年6月	69
丸亀城東店(調剤)	香川県丸亀市	販売設備 新設	1,920	1,920	"	平成26年1月	平成26年11月	72
その他8店舗	-	販売設備 新設	654,000	-	"	-	-	6,700
合計			942,404	231,218	-	-	-	8,898

(注) 事業所名は仮称であります。

(2) 重要な設備の除却

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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	30,000,000
計	30,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成26年2月28日)	提出日現在発行数(株) (平成26年5月29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	10,799,500	10,799,500	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	10,799,500	10,799,500	-	-

(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23年11月17日 (注1)	40	21,299	3,000	576,141	3,000	1,297,616
平成24年3月1日～ 平成25年2月28日 (注1)	300	21,599	22,500	598,641	22,500	1,320,116
平成25年3月1日 (注2)	10,777,901	10,799,500	-	598,641	-	1,320,116

(注)1. 新株予約権の権利行使

発行価格 150,000円

資本組入額 75,000円

2. 普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行ったことによるものであります。

(6) 【所有者別状況】

平成26年2月28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)	-	8	9	25	2	1	2,316	2,361	-
所有株式数(単元)	-	6,061	180	38,064	49	5	63,633	107,992	300
所有株式数の割合(%)	-	5.61	0.17	35.25	0.05	0.00	58.92	100	-

(注) 1. 自己株式25,053株は、「個人その他」に250単元及び「単元未満株式の状況」に53株含めて記載しております。

2. 平成25年1月15日開催の臨時取締役会決議により、平成25年3月1日付で単元株式制度を採用し、単元株式数を100株としております。

(7) 【大株主の状況】

平成26年2月28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(%)
株式会社フジ	愛媛県松山市宮西1-2-1	3,697,500	34.23
三橋 信也	愛媛県松山市	2,125,900	19.68
レデイ薬局取引先持株会	愛媛県松山市南江戸4-3-37	683,200	6.32
三橋 鉄也	愛媛県松山市	577,500	5.34
株式会社四国銀行 (常任代理人 資産管理サービス信託銀行株式会社)	高知県高知市南はりまや町1-1-1 (東京都中央区晴海1-8-12)	250,000	2.31
三橋 ひろみ	愛媛県松山市	227,500	2.10
レデイ薬局従業員持株会	愛媛県松山市南江戸4-3-37	190,600	1.76
株式会社伊予銀行 (常任代理人 資産管理サービス信託銀行株式会社)	愛媛県松山市南堀端町1 (東京都中央区晴海1-8-12)	150,000	1.38
三橋 フジ子	愛媛県松山市	104,500	0.96
三橋 孝裕	愛媛県松山市	91,500	0.84
計	-	8,098,200	74.99

(8) 【議決権の状況】
【発行済株式】

平成26年2月28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)	普通株式 25,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,774,200	107,742	-
単元未満株式	普通株式 300	-	-
発行済株式総数	10,799,500	-	-
総株主の議決権	-	107,742	-

(注)「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式が53株含まれております。

【自己株式等】

平成26年2月28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(%)
株式会社レデイ薬局	愛媛県松山市南江戸 4-3-37	25,000	-	25,000	0.23
計	-	25,000	-	25,000	0.23

(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3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(平成25年8月19日)での決議状況 (取得日 平成25年8月20日)	25,000	11,175,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	25,000	11,175,000
残存決議株式の総数及び価額の総額	-	-
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	-	-
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	-	-

(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)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	53	29,468
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26年5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数は含めておりません。

(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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(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	25,053	-	25,053	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成26年5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数は含めておりません。

3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元の充実、将来の事業展開及び経営基盤の強化を総合的に勘案し、安定した配当を行うことを経営の最重要目的とし、さらには配当性向を視野に入れた利益配当を実施することを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき当期は1株当たり8円の普通配当（うち中間配当4円）を実施いたします。

内部留保につきましては、相談薬局としての基盤を固め競争力を高めながら多店舗展開を実施していくために、適切な配分を行ってまいります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年8月31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。

なお、当事業年度に係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25年10月7日 取締役会決議	43,098	4
平成26年5月28日 定時株主総会決議	43,097	4

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44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成22年3月	平成23年2月	平成24年2月	平成25年2月	平成26年2月
最高(円)	170,200	161,000	167,900	319,000 547	635
最低(円)	90,000	128,000	122,000	145,200 481	362

(注)1. 最高・最低株価は、平成22年4月1日より大阪証券取引所(JASDAQ市場)におけるものであり、平成22年10月12日より大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、平成25年7月16日より東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。平成22年3月31日以前はジャスダック証券取引所におけるものであります。

2. 第45期は、事業年度の変更により平成22年4月1日から平成23年2月28日までの11ヶ月間となっております。

3. 印は、株式分割(平成25年3月1日、1株500株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成25年9月	10月	11月	12月	平成26年1月	2月
最高(円)	460	530	499	555	635	573
最低(円)	441	455	465	485	552	494

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものです。

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 (株)
代表取締役社長		三橋 信也	昭和34年 6月8日生	平成元年4月 当社入社 取締役就任 平成11年3月 代表取締役社長 平成19年7月 代表取締役社長兼営業本部長 平成20年6月 代表取締役社長(現任) 平成21年5月 株式会社メディコ・二十一(現当社)代表取締役社長	(注)4	2,125,900
取締役会長		一ノ宮 武文	昭和26年 8月31日生	昭和49年3月 株式会社フジ入社 平成18年7月 同社代表取締役副社長 平成20年6月 監査役 平成21年6月 取締役 平成22年3月 株式会社メディコ・二十一(現当社)取締役会長 株式会社フジデリカ・クオリティ代表取締役社長 平成22年9月 取締役会長(現任) 平成23年5月 株式会社フジデリカ・クオリティ代表取締役会長 平成26年5月 同社取締役会長(現任)	(注)4	19,000
取締役	調剤本部長 兼人財・業務 推進部長	池水 信也	昭和31年 10月31日生	昭和60年2月 株式会社メディコ・二十一(現当社)入社 平成17年5月 同社常務取締役 平成21年6月 取締役 平成22年9月 常務取締役営業統括 平成23年3月 常務取締役調剤本部長 平成23年5月 取締役専務執行役員調剤本部長 平成24年3月 取締役専務執行役員調剤本部長 平成25年3月 取締役専務執行役員調剤本部長兼在宅・介護推進チーム長 平成26年3月 取締役専務執行役員調剤本部長兼人財・業務推進部長(現任)	(注)4	6,100
取締役	営業本部長	藤田 和郎	昭和37年 11月26日生	昭和61年9月 株式会社フジ入社 平成18年4月 株式会社メディコ・二十一(現当社)管理部長 平成22年9月 人財本部長 平成23年5月 執行役員経営企画室長 平成24年3月 執行役員店舗運営本部長 平成25年3月 常務執行役員営業本部長 平成25年5月 取締役常務執行役員営業本部長(現任)	(注)4	3,900
取締役		三橋 鉄也	昭和31年 1月30日生	昭和54年3月 当社入社 昭和61年9月 取締役 平成9年3月 代表取締役副社長 平成17年6月 取締役(現任)	(注)4	577,500
常勤監査役		加納 祐己	昭和30年 8月12日生	昭和53年3月 当社入社 平成11年4月 取締役営業本部長 平成12年6月 常務取締役営業本部長 平成22年9月 専務取締役業務統括 平成23年3月 専務取締役店舗運営本部長 平成23年5月 取締役専務執行役員店舗運営本部長 平成24年3月 取締役専務執行役員管理本部長 平成25年3月 取締役 平成25年5月 常勤監査役(現任)	(注)5	77,700
監査役		山口 直樹	昭和46年 1月3日生	平成8年11月 弁護士登録 東町法律事務所入所 平成15年2月 山口直樹法律事務所開業(現) 平成19年6月 監査役(現任)	(注)6	-

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役		内島 朝良	昭和26年 7月15日生	昭和49年3月 株式会社フジ入社 平成4年3月 同社総合企画部長 平成13年5月 同社取締役カジュアル事業本部長 平成18年5月 株式会社フジファミリーフーズ代表 取締役社長 平成25年3月 同社取締役相談役 平成25年5月 監査役(現任) 平成26年5月 株式会社フジ・カードサービス監査 役(現任)	(注)5	-
計						2,810,100

- (注) 1. 監査役山口直樹及び内島朝良は、社外監査役であります。
2. 代表取締役社長三橋信也は取締役三橋鉄也の実弟であります。
3. 当社は監査役山口直樹を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届けております。
4. 平成25年5月22日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
5. 平成25年5月22日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
6. 平成23年5月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
7. 当社では執行役員制度を導入しております。執行役員は7名で構成されており、以下のとおりです。
- | | | |
|--------|-----------------|--------|
| 専務執行役員 | 調剤本部長兼人財・業務推進部長 | 池水 信也 |
| 常務執行役員 | 営業本部長 | 藤田 和郎 |
| 常務執行役員 | 学術室長 | 三橋 ひろみ |
| 執行役員 | 教育部長 | 豊島 誠 |
| 執行役員 | 店舗運営第二部長 | 森井 茂彦 |
| 執行役員 | 財務・情報システム部長 | 澤田 修 |
| 執行役員 | 第一商品部長 | 白石 明生 |

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】

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は顧客満足の充足及び株主利益の向上が強く相関するものと考え、これらを両立させることを目的とし環境の変化に対応しながら透明性・効率性の高い経営を追求することをコーポレート・ガバナンスと位置付け、経営体制を構築しております。

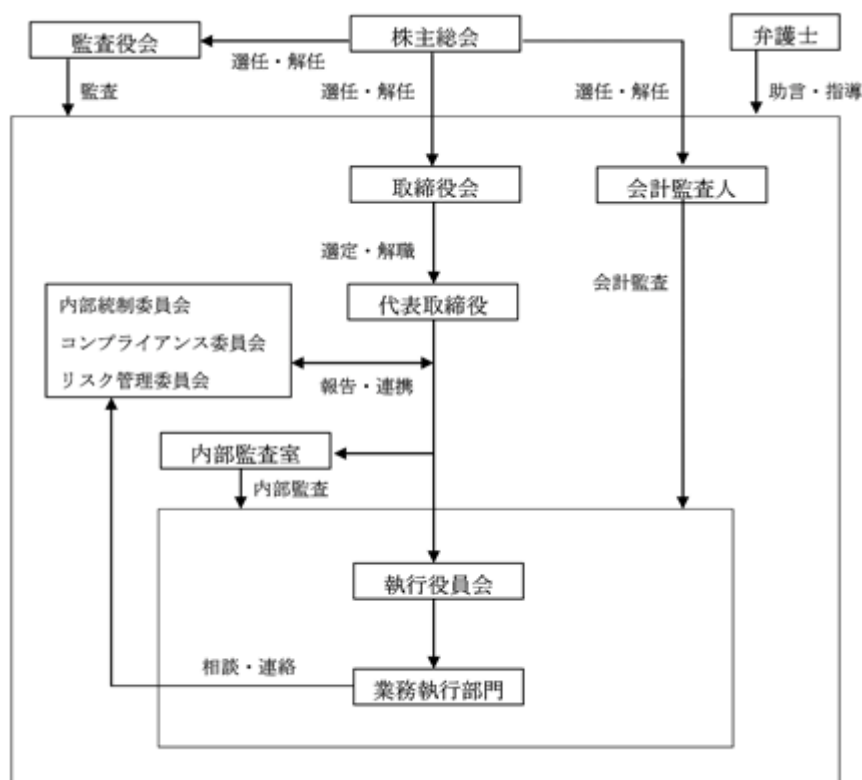
企業統治の体制

イ 企業統治体制の概要及び企業統治の体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用しており、役員の構成は、提出日現在、取締役5人、監査役3人（内2名は社外監査役で非常勤）となっております。

取締役会は毎月1回開催し、経営上の意思決定機関として経営に関する重要事項を決定しております。また、常勤取締役、常勤監査役、執行役員に参加により執行役員会を毎月開催し、重要事項の審議及び決議において透明性を高めるとともに、情報の共有化を図っております。

会社の機関、内部統制の関係は以下のとおりです。



取締役は監督責任を主とし、執行役員が業務執行責任を担うという方針に基づいております。また、社外監査役による常勤監査役の監査の確認を実施していることから、経営の監視機能面では十分に機能する体制が整っていること等により、現状の体制を採用しております。

ロ 内部統制システムの整備の状況

取締役会は、提出日現在、取締役5人で構成されており、毎月1回定期的に開催され、月次決算の報告並びに会社法及び取締役会規則に定められた重要事項に関する決定を行っております。また、執行役員会を毎月開催し、部門別業績の詳細な分析、業務執行の具体的内容、その背景となる戦略検討及び重要事項の取組方針の審議及び決議を行っております。なお、執行役員会は、常勤取締役及び執行役員で構成されております。

監査役会は、監査役3名で構成されており、法令及び定款に定められた事項のほか重要な監査業務に関する事項について協議しております。また、常勤監査役は毎月開催される取締役会及び執行役員会等の重要な会議に出席することにより、各取締役及び執行役員等の業務執行状況を確認するとともに、日常業務においては、会社法をはじめとする経営上遵守すべき法規に対するコンプライアンスがなされているかどうかのリーガルチェックを実施しております。

また、当社では、職務権限規程及び職務権限基準を定めており、各職位の責任及び権限を明確にすることにより、組織の相互間における責任体制を確立し、業務の組織的能率的な運営を行い企業目的の達成を図っております。

会計上の課題については、会計監査人に随時確認を行い、会計処理の適正性の確保に努めております。

八 内部監査及び監査役監査の組織、人員及び手続、並びに内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携

a．内部監査の組織、人員及び手続について

内部監査につきましては、当社の内部統制上重要であるとの認識から社長直轄の内部監査室を設置しており、専任担当者1名を配置しております。内部監査は年間監査計画を作成し、それに基づき内部監査を部門毎に実施し、監査結果及び改善点を当該部門に報告し、改善計画を受領し、改善進捗を管理しております。この一連のPDCAサイクルにより内部統制の充実を図っております。

b．監査役監査の組織、人員及び手続について

当社は監査役制度を採用しております。監査役は常勤1名、非常勤監査役各2名より構成されております。監査の具体的な手続としましては、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役の業務執行に対し質問を実施し、取締役の職務遂行が適法性を欠くおそれがある場合には必要な助言等を実施しております。

また、重要な決裁書類等を閲覧し、各部門において業務及び財産の状況を調査し、決算期においては会計帳簿の調査、計算書類及び附属明細書につき検討を加えた上で、監査報告書を作成するなどの職務を遂行しております。

c．内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びに内部統制部門との関係について

内部監査室は監査役との連携を密にし、特に年度監査計画（主として業務監査）の立案時において監査役と協議を行い、監査実施後においては監査報告を行うと同時に監査役からの助言、指導を仰いでおります。

また、内部監査室は会計監査人からの指摘事項を内部監査の監査事項に反映させるよう連携を図っております。監査役は会計監査人による監査結果について報告を受けるとともに、情報の交換を行うなど連携を図っております。

内部統制部門については各部門長で構成する内部統制事務局が窓口となり、会計監査人との間で内部統制体制の整備・運用の状況につき協議しております。内部監査室は各部門による自己評価結果を独立的に評価して内部統制委員会に報告しております。監査役は内部監査室を通じて重要な情報につき随時報告を受けております。

二 会計監査の状況

当社の会計監査人は、有限責任監査法人トーマツを選任しており、当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、川合弘泰氏及び越智慶太氏の2名であります。なお、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士11名及び会計士補等2名であります。

ホ 社外監査役体制について

当社は社外監査役を2名選任しております。

社外監査役山口直樹氏は、弁護士の資格を有しており、当社は法律問題等について社外監査役と相談し助言を受けることがあります。当社との間に特別な利害関係はありません。

社外監査役内島朝良氏は、(株)フジにおいて役員を経験し、小売業界における豊富な経験や幅広い見識を有しており、また、社外監査役個人と当社との間に特別な利害関係はありません。なお、(株)フジは当社の株式の34.2%を所有する「その他の関係会社」に該当します。当社と(株)フジとの取引関係につきましては、当社が(株)フジとの間で建物の賃借契約を結び一部店舗を営業しております。また、当社は契約店舗における日々の売上の集配を(株)フジに委託しております。

当社は、社外監査役を選任するための独立性に関して明確な基準を定めておりませんが、専門性及びその独立性などを総合的に判断し、社外監査役を選任することとなっています。なお、当社は社外取締役を選任しておりませんが、経営の意思決定機能と業務執行を管理監督する機能を持つ取締役会に対し、監査役3名のうち2名を社外監査役とすることで経営への監視機能を強化しています。コーポレートガバナンスにおいて、社外監査役による独立かつ中立の立場からの監査が実施されることにより、経営監視が十分に機能する体制が整っていると考え、現在の体制としています。

リスク管理体制の整備の状況

火災や地震等の災害発生に備えた緊急事態対応マニュアルを策定しており、災害対策本部の設置を始めとした速やかな対応を実施します。

個人情報の保護においては情報の取扱いに関する規定等を定め、従業員の情報管理教育を徹底することにより、情報漏洩を未然に防ぐための措置を講じております。

調剤過誤に対しては防止マニュアルの周知徹底とともに、交差鑑査体制や散薬鑑査システムの導入により、管理体制を強化しております。

また、コンプライアンスについては、社長直轄のコンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス・マニュアル及びコンプライアンス規程に従いコンプライアンスの推進に努めております。

役員報酬の内容

イ 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額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 (人)
		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)	94,200	81,700	-	12,500	-	6
監査役 (社外監査役を除く)	8,000	7,200	-	800	-	1
社外役員	6,350	6,000	-	350	-	4

ロ 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの
該当事項はありません。

ハ 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法
役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりません。

取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、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定款に定めております。

自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年8月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

株式保有の状況

保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度(千円)			
	貸借対照表計 上額の合計額	貸借対照表計 上額の合計額	受取配当金 の合計額	売却損益 の合計額	評価損益 の合計額
非上場株式	4,100	4,100	102	-	(注)
上記以外の株式	111,655	296,298	6,680	-	39,601

(注) 非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することがきわめて困難と認められることから、「評価損益の合計額」は記載していません。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

前事業年度		当事業年度	
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)
19,500	-	20,000	-

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【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。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．財務諸表の作成方法について

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）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、事業年度（平成25年3月1日から平成26年2月28日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3．連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4．財務諸表等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、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、会計基準等の内容を適切に把握し、または、会計基準等の変更に的確に対応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等、会計基準の内容またはその変更等についての意見発信及び普及を目的とした組織・団体に加入しております。

また、これらの組織・団体が主催する研修・セミナーへの参加、刊行誌の定期購読及び社内教育を継続的に実施しております。

1【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 1,690,616	1 1,791,933
売掛金	605,516	684,644
売上預け金	2 751,341	2 813,340
商品	7,005,835	7,225,286
前払費用	199,731	203,598
繰延税金資産	241,288	320,799
未収入金	492,103	540,517
その他	31,073	37,398
流動資産合計	11,017,507	11,617,520
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 6,478,780	1 6,685,891
減価償却累計額	3,268,415	3,417,286
建物(純額)	3,210,365	3,268,604
構築物	628,931	668,031
減価償却累計額	414,515	444,919
構築物(純額)	214,416	223,112
車両運搬具	8,084	8,084
減価償却累計額	6,797	7,556
車両運搬具(純額)	1,287	528
工具、器具及び備品	1,427,304	1,606,121
減価償却累計額	1,281,419	1,343,191
工具、器具及び備品(純額)	145,884	262,929
土地	1 4,793,837	1 4,543,569
リース資産	1,264,240	1,708,399
減価償却累計額	372,837	566,992
リース資産(純額)	891,402	1,141,407
建設仮勘定	15,551	223,317
有形固定資産合計	9,272,745	9,663,468
無形固定資産		
借地権	81,414	87,580
ソフトウェア	35,913	36,734
電話加入権	16,148	16,148
リース資産	61,860	65,776
その他	450	450
無形固定資産合計	195,787	206,689

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
投資その他の資産		
投資有価証券	1,115,755	1,300,398
出資金	449	449
長期貸付金	1,432,980	1,357,392
関係会社長期貸付金	55,600	47,343
長期前払費用	259,835	249,481
繰延税金資産	447,603	418,860
差入保証金	1,472,413	1,513,172
その他	84,401	98,761
投資その他の資産合計	3,869,038	3,985,859
固定資産合計	13,337,571	13,856,017
資産合計	24,355,078	25,473,537
負債の部		
流動負債		
支払手形	1,123,503	1,229,722
買掛金	6,343,530	6,619,343
短期借入金	8,260	1,300,000
1年内返済予定の長期借入金	1,323,351,509	1,320,034,944
リース債務	173,429	234,971
未払金	279,631	746,896
未払費用	317,374	327,627
未払法人税等	253,703	342,982
預り金	142,887	153,886
賞与引当金	352,002	350,000
役員賞与引当金	-	13,650
ポイント引当金	105,674	108,667
その他	155,750	171,142
流動負債合計	11,607,257	12,633,836
固定負債		
長期借入金	1,371,193,825	1,365,530,439
リース債務	963,879	1,205,257
退職給付引当金	155,759	151,584
役員退職慰労引当金	9,425	9,425
資産除去債務	255,737	268,665
リース資産減損勘定	234,828	208,132
負ののれん	1,663	-
その他	140,471	168,622
固定負債合計	8,955,591	8,542,126
負債合計	20,562,849	21,175,962

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	598,641	598,641
資本剰余金		
資本準備金	1,320,116	1,320,116
資本剰余金合計	1,320,116	1,320,116
利益剰余金		
利益準備金	16,875	16,875
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	28,488	27,864
別途積立金	1,334,000	1,634,000
繰越利益剰余金	485,475	704,443
利益剰余金合計	1,864,839	2,383,183
自己株式	-	11,204
株主資本合計	3,783,597	4,290,737
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	8,631	25,590
繰延ヘッジ損益	-	18,754
評価・換算差額等合計	8,631	6,836
純資産合計	3,792,229	4,297,574
負債純資産合計	24,355,078	25,473,537

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
売上高	50,703,411	52,544,119
売上原価		
商品期首たな卸高	7,197,981	7,005,835
当期商品仕入高	36,954,178	38,516,903
合計	44,152,160	45,522,738
商品期末たな卸高	7,005,835	7,225,286
商品売上原価	37,146,325	38,297,452
売上総利益	13,557,086	14,246,666
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	1,526,893	1,702,732
ポイント引当金繰入額	105,674	108,667
役員報酬	94,800	94,900
給料及び手当	4,221,913	4,258,105
賞与	294,709	359,090
賞与引当金繰入額	352,002	350,000
役員賞与引当金繰入額	-	13,650
退職給付費用	89,263	93,105
福利厚生費	617,673	654,518
支払手数料	446,705	483,309
減価償却費	522,743	564,922
地代家賃	2,572,635	2,558,601
賃借料	131,408	141,251
水道光熱費	657,402	682,508
その他	876,509	930,235
販売費及び一般管理費合計	12,510,334	12,995,598
営業利益	1,046,751	1,251,067
営業外収益		
受取利息	30,860	29,594
受取賃貸料	308,103	320,728
受取手数料	196,315	220,709
受取保険金	2,205	3,422
固定資産受贈益	16,961	19,780
雑収入	98,039	126,630
営業外収益合計	652,486	720,864
営業外費用		
支払利息	247,231	258,605
賃貸費用	251,390	263,163
雑損失	26,126	6,798
営業外費用合計	524,747	528,567
経常利益	1,174,490	1,443,364

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
特別利益		
投資有価証券売却益	17,476	-
受取災害保険金	3,855	-
特別利益合計	21,331	-
特別損失		
投資有価証券評価損	298	-
投資有価証券売却損	1,609	-
固定資産売却損	-	1,1348
固定資産除却損	2,10,100	2,19,873
減損損失	3,199,011	3,332,582
災害による損失	663	-
特別損失合計	211,683	353,804
税引前当期純利益	984,138	1,089,560
法人税、住民税及び事業税	430,380	534,705
法人税等調整額	66,731	49,785
法人税等合計	497,112	484,920
当期純利益	487,026	604,640

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日）

(単位：千円)

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備 金	利益剰余金			利益剰余 金合計	
		資本準備 金	資本剰余 金合計		その他利益剰余金				
					固定資産 圧縮積立 金	別途積立 金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	576,141	1,297,616	1,297,616	16,875	26,936	1,544,000	167,207	1,420,604	3,294,363
当期変動額									
新株の発行	22,500	22,500	22,500						45,000
固定資産圧縮積立金の積立					2,152		2,152	-	-
固定資産圧縮積立金の取崩					601		601	-	-
別途積立金の取崩						210,000	210,000	-	-
剰余金の配当							42,792	42,792	42,792
当期純利益							487,026	487,026	487,026
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	22,500	22,500	22,500	-	1,551	210,000	652,682	444,234	489,234
当期末残高	598,641	1,320,116	1,320,116	16,875	28,488	1,334,000	485,475	1,864,839	3,783,597

	評価・換算差額等		純資産合 計
	その他有 価証券評 価差額金	評価・換 算差額等 合計	
当期首残高	6,108	6,108	3,300,472
当期変動額			
新株の発行			45,000
固定資産圧縮積立金の積立			-
固定資産圧縮積立金の取崩			-
別途積立金の取崩			-
剰余金の配当			42,792
当期純利益			487,026
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	2,523	2,523	2,523
当期変動額合計	2,523	2,523	491,757
当期末残高	8,631	8,631	3,792,229

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

（単位：千円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金					利益剰余金合計
					固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	598,641	1,320,116	1,320,116	16,875	28,488	1,334,000	485,475	1,864,839	-	3,783,597
当期変動額										
固定資産圧縮積立金の取崩					623		623	-		-
別途積立金の積立						300,000	300,000	-		-
剰余金の配当							86,296	86,296		86,296
当期純利益							604,640	604,640		604,640
自己株式の取得									11,204	11,204
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	-	-	-	-	623	300,000	218,967	518,344	11,204	507,139
当期末残高	598,641	1,320,116	1,320,116	16,875	27,864	1,634,000	704,443	2,383,183	11,204	4,290,737

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	8,631	-	8,631	3,792,229
当期変動額				
固定資産圧縮積立金の取崩				-
別途積立金の積立				-
剰余金の配当				86,296
当期純利益				604,640
自己株式の取得				11,204
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	16,958	18,754	1,795	1,795
当期変動額合計	16,958	18,754	1,795	505,344
当期末残高	25,590	18,754	6,836	4,297,574

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	984,138	1,089,560
減価償却費	536,205	578,177
賞与引当金の増減額(は減少)	2	2,002
役員賞与引当金の増減額(は減少)	-	13,650
ポイント引当金の増減額(は減少)	6,284	2,993
退職給付引当金の増減額(は減少)	5,542	4,174
固定資産受贈益	16,961	19,780
受取災害保険金	3,855	-
投資有価証券評価損益(は益)	298	-
投資有価証券売却損益(は益)	15,866	-
受取利息及び受取配当金	34,660	36,394
支払利息	247,231	258,605
有形固定資産売却損益(は益)	-	1,348
有形固定資産除却損	3,142	15,219
減損損失	199,011	332,582
売上債権の増減額(は増加)	33,792	79,128
売上預け金の増減額(は増加)	6,517	61,999
たな卸資産の増減額(は増加)	194,336	218,632
未収入金の増減額(は増加)	9,641	48,413
仕入債務の増減額(は減少)	169,513	382,032
未払金の増減額(は減少)	42,949	388,689
その他	64,285	58,866
小計	2,222,092	2,651,200
利息及び配当金の受取額	4,523	7,650
利息の支払額	246,614	259,871
災害保険金の受取額	3,855	-
法人税等の支払額	557,378	444,899
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,426,478	1,954,080
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	210,000	210,000
定期預金の払戻による収入	210,000	210,000
有形固定資産の取得による支出	641,200	741,158
有形固定資産の売却による収入	-	31,190
投資有価証券の取得による支出	5,489	158,379
投資有価証券の売却による収入	60,315	-
貸付けによる支出	140,000	53,000
貸付金の回収による収入	153,214	157,422
差入保証金の差入による支出	30,991	76,468
差入保証金の回収による収入	18,466	24,349
その他	11,794	22,244
投資活動によるキャッシュ・フロー	597,480	838,289

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	900,000	700,000
短期借入金の返済による支出	1,091,740	408,260
長期借入れによる収入	2,400,000	1,500,000
長期借入金の返済による支出	2,547,443	2,479,958
株式の発行による収入	45,000	-
ファイナンス・リース債務の返済による支出	162,187	214,296
自己株式の取得による支出	-	11,204
配当金の支払額	42,792	86,296
その他	20,366	14,459
財務活動によるキャッシュ・フロー	519,530	1,014,474
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	309,468	101,317
現金及び現金同等物の期首残高	1,201,147	1,510,616
現金及び現金同等物の期末残高	1,510,616	1,611,933

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物7~47年

(会計方針の変更)

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成25年3月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、この変更による当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) 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を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の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。

(4) 長期前払費用

定額法

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度負担見込額を計上しております。

(追加情報)

当社は、当事業年度において、業績の状況を勘案した結果、役員賞与を支給することといたしました。この結果、当事業年度より「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準第4号 平成17年11月29日)を適用し、役員賞与の支給に備えて、当事業年度における支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(3) ポイント引当金

販売促進を目的とするポイントカード制度により付与されたポイントの使用に備えるため、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

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、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。

過去勤務債務は、発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(7年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(7年~10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することにしております。

(5) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、旧内規に基づく平成19年3月31日現在の要支給額を計上し、役員の退職時に取崩しを行っております。

なお、平成19年6月27日開催の定時株主総会決議をもって役員退職慰労金制度を廃止しております。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 金利スワップ

ヘッジ対象 借入金利息

(3) ヘッジ方針

当社所定の社内稟議承認を行った上で、借入金利息の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を四半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎として、ヘッジ有効性を評価しております。

(追加情報)

当事業年度より、借入金の一部について金利変動リスクを回避するため金利スワップ契約を締結しております。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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り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おります。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

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。

(2) 負ののれんの償却方法

負ののれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

(未適用の会計基準等)

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日）

1. 概要

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正（退職給付見込額の期間帰属方法について、期間定額基準のほか給付算定式基準の適用が可能になったほか、割引率の算定方法の改正等）

2. 適用予定日

平成27年3月1日以後開始する事業年度の期首より適用予定

3. 当会計基準の適用による影響

財務諸表作成時において財務諸表に与える影響は、現在評価中であります。

(表示方法の変更)

(キャッシュ・フロー計算書関係)

前事業年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「未払金の増減額」は、重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度のキャッシュ・フロー計算書の組替えを行っております。

この結果、前事業年度のキャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた21百万円は、「未払金の増減額」42百万円、「その他」64百万円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
定期預金	180,000千円	180,000千円
建物	821,688	747,891
土地	4,032,271	4,017,833
計	5,033,959	4,945,725

担保付債務

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
短期借入金	- 千円	100,000千円
1年内返済予定の長期借入金	1,520,060	746,739
長期借入金	4,511,089	2,600,520
計	6,031,149	3,447,260

上記の他、営業保証金として、投資有価証券(前事業年度9,585千円、当事業年度11,610千円)を差し入れております。

2. 関係会社項目

関係会社に対する資産には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
流動資産		
売上預け金	751,341千円	813,340千円

3. 配当制限

前事業年度(平成25年2月28日)

借入金のうち3,149,999千円には財務制限条項が付されており、特定の条項に抵触した場合、その条項に該当する借入先に対し借入金を一括返済することになっております。当該条項のうち配当支払に関するものは以下のとおりであります。

(1) 平成19年6月25日付シンジケートローン契約

各決算期末日の貸借対照表の資本の部の金額が、平成18年3月決算期末における貸借対照表の資本の部の金額の75%及び直前の決算期末日における貸借対照表の資本の部の金額または純資産の部の金額の75%のいずれか高いほうの金額を下回る場合

(2) 平成24年6月1日付シンジケートローン契約

各決算期末日の貸借対照表の純資産の部の金額が、平成23年2月決算期末における単体貸借対照表の純資産の部の金額の75%を下回る場合

当事業年度(平成26年2月28日)

借入金のうち2,426,190千円には財務制限条項が付されており、特定の条項に抵触した場合、その条項に該当する借入先に対し借入金を一括返済することになっております。当該条項のうち配当支払に関するものは以下のとおりであります。

(1) 平成19年6月25日付シンジケートローン契約

各決算期末日の貸借対照表の資本の部の金額が、平成18年3月決算期末における貸借対照表の資本の部の金額の75%及び直前の決算期末日における貸借対照表の資本の部の金額または純資産の部の金額の75%のいずれか高いほうの金額を下回る場合

(2) 平成24年6月1日付シンジケートローン契約

各決算期末日の貸借対照表の純資産の部の金額が、平成23年2月決算期末における単体貸借対照表の純資産の部の金額の75%を下回る場合

(損益計算書関係)

1. 固定資産売却損

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
建物	- 千円	61千円
工具、器具及び備品	-	0
土地	-	1,286
計	-	1,348

2. 固定資産除却損

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
建物	1,854千円	13,551千円
構築物	567	981
工具、器具及び備品	721	686
撤去費用等	6,957	4,654
計	10,100	19,873

3. 減損損失

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。

前事業年度(自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)

(単位:千円)

用途	種類	場所	減損損失
事業用資産	建物、構築物、器具備品、 土地、リース資産	愛媛県	158,246
	建物、構築物、器具備品、 土地	香川県	40,765
合 計			199,011

当社は、資産を用途により事業用資産、賃貸用資産及び遊休資産に区分し、事業用資産は店舗単位、賃貸用資産及び遊休資産は個別の物件毎にグルーピングしております。

その結果、事業用資産のうち、収益性の悪化した資産グループの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。

事業用資産の回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを3.01%で割り引いて算定しております。賃貸用資産の回収可能価額は、正味売却価額または使用価値により、遊休資産の回収可能価額は、正味売却価額により算定しております。

当事業年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

(単位:千円)

用途	種類	場所	減損損失
事業用資産	建物、構築物、器具備品、 土地、借地権、 リース資産、撤去費用	愛媛県	329,528
	建物、器具備品、 リース資産	高知県	1,807
賃貸用資産	建物、構築物	愛媛県	1,246
合 計			332,582

当社は、資産を用途により事業用資産、賃貸用資産及び遊休資産に区分し、事業用資産は店舗単位、賃貸用資産及び遊休資産は個別の物件毎にグルーピングしております。

その結果、事業用資産のうち、収益性の悪化した資産グループの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。

事業用資産の回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを2.99%で割り引いて算定しております。賃貸用資産の回収可能価額は、正味売却価額または使用価値により、遊休資産の回収可能価額は、正味売却価額により算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成24年3月1日 至平成25年2月28日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数 (株)	当事業年度増加株式 数(株)	当事業年度減少株式 数(株)	当事業年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式(注)	21,299	300	-	21,599
合計	21,299	300	-	21,599

(注) 普通株式の発行済株式の株式数の増加300株は、新株予約権の権利行使による新株の発行によるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
平成24年5月25日 定時株主総会	普通株式	21,299	1,000	平成24年2月29日	平成24年5月28日
平成24年10月9日 取締役会	普通株式	21,493	1,000	平成24年8月31日	平成24年11月9日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年5月22日 定時株主総会	普通株式	43,198	利益剰余金	2,000	平成25年2月28日	平成25年5月23日

当事業年度(自平成25年3月1日 至平成26年2月28日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数 (株)	当事業年度増加株式 数(株)	当事業年度減少株式 数(株)	当事業年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式(注)1	21,599	10,777,901	-	10,799,500
合計	21,599	10,777,901	-	10,799,500
自己株式				
普通株式(注)2	-	25,053	-	25,053
合計	-	25,053	-	25,053

(注) 1. 普通株式の株式数の増加10,777,901株は、平成25年3月1日を効力発生日として普通株式1株を500株の割合で株式分割を行ったことによる増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加25,053株は、平成25年8月19日開催の取締役会決議(会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づく自己株式の取得)に基づく自己株式の取得による増加25,000株、単元未満株式の買取りによる増加53株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
平成25年5月22日 定時株主総会(注)	普通株式	43,198	2,000	平成25年2月28日	平成25年5月23日
平成25年10月7日 取締役会	普通株式	43,098	4	平成25年8月31日	平成25年11月8日

(注)平成25年3月1日を効力発生日として普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行いました。なお、1株当たり配当額は当該株式分割前の実績を記載しております。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
平成26年5月28日 定時株主総会	普通株式	43,097	利益剰余金	4	平成26年2月28日	平成26年5月29日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

1. 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
現金及び預金勘定	1,690,616千円	1,791,933千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	180,000	180,000
現金及び現金同等物	1,510,616	1,611,933

2. 重要な非資金取引の内容

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
ファイナンス・リース取引に係る資産の額	203,069千円	474,256千円
ファイナンス・リース取引に係る負債の額	203,069	474,256

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

建物及び事務用機器等の一部であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前の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、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前事業年度(平成25年2月28日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	減損損失累計額相当額	期末残高相当額
建物	4,240,722	1,791,195	293,437	2,156,090
工具、器具及び備品	130,100	116,502	8,754	4,843
ソフトウェア	2,551	2,466	-	85
合計	4,373,373	1,910,163	302,192	2,161,018

(単位：千円)

	当事業年度(平成26年2月28日)			
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	減損損失累計額相当額	期末残高相当額
建物	4,240,722	1,999,513	292,847	1,948,361
合計	4,240,722	1,999,513	292,847	1,948,361

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	208,891	224,574
1年超	2,975,146	2,750,572
合計	3,184,037	2,975,146
リース資産減損勘定の残高	273,245	246,679

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失
(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
支払リース料	644,520	583,669
リース資産減損勘定の取崩額	43,176	32,639
減価償却費相当額	261,995	216,398
支払利息相当額	379,869	357,920
減損損失	21,259	6,737

(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。

(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。

2. オペレーティング・リース取引

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

(借主側)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
1年内	568,922	589,938
1年超	5,540,863	5,427,215
合計	6,109,785	6,017,154

(貸主側)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
1年内	5,304	5,304
1年超	32,921	27,617
合計	38,225	32,921

(金融商品関係)

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

当社は、資金運用については安全性の高い金融資産を中心に運用し、また、資金調達については主に銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、主に調剤報酬に関するものであり、信用リスクは極めて低いものとなっております。

売上預け金は、取引先の信用リスクに晒されておりますが、取引先ごとの期日管理及び残高管理を実施することにより信用状況を把握しております。

投資有価証券は、主に株式であり、上場株式については市場価格の変動リスクに晒されております。

長期貸付金、関係会社長期貸付金及び差入保証金は、主に店舗の土地・建物に関する賃貸借契約に基づくものであり、貸付先の信用リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

借入金の用途は運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものの一部については、支払金利の変動リスクを回避するために、デリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価方法については、ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を四半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎として、ヘッジの有効性を評価しております。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務の用途は、主に設備投資資金であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、営業債権、長期貸付金、関係会社長期貸付金及び差入保証金について、取引相手の信用状況のモニタリング等により信用リスクを管理しております。

市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

当社は、借入金に係る支払金利については、金利動向に鑑み調達金利の固定/変動を選択しております。

投資有価証券については、上場株式に関して四半期毎に時価の把握を行っております。

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

当社は、担当部署が定期的に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2.参照）。

前事業年度（平成25年2月28日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,690,616	1,690,616	-
(2) 売掛金	605,516	605,516	-
(3) 売上預け金	751,341	751,341	-
(4) 未収入金	492,103	492,103	-
(5) 投資有価証券	111,655	111,655	-
(6) 長期貸付金	1,432,980	1,503,796	70,816
(7) 関係会社長期貸付金	55,600	58,621	3,020
(8) 差入保証金	1,472,413	1,336,802	135,611
資産計	6,612,227	6,550,453	61,774
(1) 支払手形	(1,123,503)	(1,123,503)	-
(2) 買掛金	(6,343,530)	(6,343,530)	-
(3) 短期借入金	(8,260)	(8,260)	-
(4) 未払金	(279,631)	(279,631)	-
(5) 未払法人税等	(253,703)	(253,703)	-
(6) 預り金	(142,887)	(142,887)	-
(7) 長期借入金(*1)	(9,545,334)	(9,682,860)	137,525
(8) リース債務(*2)	(1,137,308)	(1,171,855)	34,546
負債計	(18,834,161)	(19,006,233)	172,072

負債については()内で示しております。

(*1) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(*2) 1年内返済予定のリース債務を含めております。

当事業年度（平成26年2月28日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,791,933	1,791,933	-
(2) 売掛金	684,644	684,644	-
(3) 売上預け金	813,340	813,340	-
(4) 未収入金	540,517	540,517	-
(5) 投資有価証券	296,298	296,298	-
(6) 長期貸付金	1,357,392	1,425,555	68,162
(7) 関係会社長期貸付金	47,343	49,051	1,708
(8) 差入保証金	1,513,172	1,400,025	113,146
資産計	7,044,643	7,001,368	43,275
(1) 支払手形	(1,229,722)	(1,229,722)	-
(2) 買掛金	(6,619,343)	(6,619,343)	-
(3) 短期借入金	(300,000)	(300,000)	-
(4) 未払金	(746,896)	(746,896)	-
(5) 未払法人税等	(342,982)	(342,982)	-
(6) 預り金	(153,886)	(153,886)	-
(7) 長期借入金(*1)	(8,565,384)	(8,696,746)	131,362
(8) リース債務(*2)	(1,440,228)	(1,500,925)	60,696
負債計	(19,398,444)	(19,590,503)	192,059
デリバティブ取引(*3)	(29,051)	(29,051)	-

負債については()内で示しております。

(*1) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(*2) 1年内返済予定のリース債務を含めております。

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

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

資 産

(1)現金及び預金、(2)売掛金、(3)売上預け金、(4)未収入金

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

(5)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、投資信託の受益証券は基準価格によっております。

(6)長期貸付金、(7)関係会社長期貸付金、(8)差入保証金

これらの時価は、将来キャッシュ・フローを国債の利率に信用スプレッドを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1)支払手形、(2)買掛金、(3)短期借入金、(4)未払金、(5)未払法人税等、(6)預り金

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

(7)長期借入金、(8)リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入または、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
非上場株式	4,100	4,100
出資金	449	449

非上場株式については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

また、出資金については市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、上表に含めておりません。

3. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成25年2月28日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,690,616	-	-	-
売掛金	605,516	-	-	-
売上預け金	751,341	-	-	-
未収入金	492,103	-	-	-
長期貸付金	116,573	474,606	474,938	366,862
関係会社長期貸付金	8,257	34,204	13,138	-
差入保証金	70,860	175,844	433,567	792,141
合計	3,616,021	684,654	921,644	1,159,003

当事業年度(平成26年2月28日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,791,933	-	-	-
売掛金	684,644	-	-	-
売上預け金	813,340	-	-	-
未収入金	540,517	-	-	-
長期貸付金	120,983	474,448	461,144	300,816
関係会社長期貸付金	8,373	34,678	4,291	-
差入保証金	73,912	267,658	362,478	809,122
合計	3,914,862	776,785	827,914	1,109,938

4. 短期借入金、長期借入金及びリース債務の決算日後の返済予定額
前事業年度（平成25年2月28日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	8,260	-	-	-	-	-
長期借入金	2,351,509	1,808,530	1,314,737	1,191,652	1,059,860	1,819,043
リース債務	173,429	180,824	166,985	100,807	53,959	461,302
合計	2,533,198	1,989,354	1,481,723	1,292,459	1,113,820	2,280,346

当事業年度（平成26年2月28日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	300,000	-	-	-	-	-
長期借入金	2,034,944	1,548,291	1,421,624	1,289,840	827,960	1,442,720
リース債務	234,971	226,236	161,216	115,365	75,927	626,511
合計	2,569,916	1,774,527	1,582,849	1,405,205	903,888	2,069,224

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度（平成25年2月28日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	78,069	58,957	19,111
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	78,069	58,957	19,111
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	33,585	39,339	5,753
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	33,585	39,339	5,753
合計		111,655	98,297	13,357

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額4,100千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度（平成26年2月28日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	161,619	110,921	50,697
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	161,619	110,921	50,697
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	134,679	145,774	11,095
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	134,679	145,774	11,095
合計		296,298	256,696	39,601

(注) 非上場株式（貸借対照表計上額4,100千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却した其他有価証券

前事業年度（自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日）

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
(1) 株式	47,960	17,291	1,609
(2) 債券	-	-	-
(3) その他	12,355	185	-
合計	60,315	17,476	1,609

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

其他有価証券の株式について、前事業年度において298千円の減損処理を行っております。なお、当事業年度においては減損処理を行っておりません。

減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して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。

(デリバティブ取引関係)
ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
金利関連

前事業年度(平成25年2月28日)

該当事項はありません。

当事業年度(平成26年2月28日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
繰延ヘッジ処理	金利スワップ取引 変動受取・固定 支払	長期借入金	2,142,857	1,800,000	29,051

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の企業年金制度(基金型)及び確定拠出年金制度を設けております。

2. 退職給付債務に関する事項

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
(1) 退職給付債務(千円)	980,074	1,015,704
(2) 年金資産(千円)	819,587	934,144
(3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)	160,487	81,559
(4) 未認識数理計算上の差異(千円)	197,840	82,432
(5) 未認識過去勤務債務(債務の減額)(千円)	193,111	152,457
(6) 退職給付引当金(3)+(4)+(5)(千円)	155,759	151,584

3. 退職給付費用に関する事項

	前事業年度 (自平成24年3月1日 至平成25年2月28日)	当事業年度 (自平成25年3月1日 至平成26年2月28日)
(1) 勤務費用(千円)	79,011	76,361
(2) 利息費用(千円)	9,183	9,800
(3) 期待運用収益(減算)(千円)	30,906	27,292
(4) 数理計算上の差異の費用処理額(千円)	28,910	30,322
(5) 過去勤務債務の費用処理額(千円)	40,654	40,654
(6) その他(千円)	43,719	44,568
(7) 退職給付費用(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)(千円)	89,263	93,105

(注) (6)その他は、確定拠出年金への掛金支払額等です。

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

(1) 退職給付見込額の期間配分方法

期間定額基準

(2) 割引率

前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
1.0%	1.0%

(3) 期待運用収益率

前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
4.3%	3.3%

(4) 数理計算上の差異の処理年数

7年～10年（発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法による）

(5) 過去勤務債務の処理年数

7年（発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法による）

（ストック・オプション等関係）

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

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

	前事業年度 (平成25年2月28日)		当事業年度 (平成26年2月28日)	
	流動	固定	流動	固定
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
繰延税金資産				
減損損失	2,626	804,586	-	825,298
賞与引当金	134,612	-	132,139	-
未払社会保険料	19,597	-	19,527	-
ポイント引当金	40,411	-	41,026	-
未払事業税	22,040	-	29,984	-
退職給付引当金	-	55,100	-	53,623
資産除去債務	-	46,676	-	95,225
棚卸商品評価減	4,040	-	-	-
投資有価証券評価損	-	4,419	-	4,419
繰延ヘッジ損益	-	-	-	10,268
その他	17,959	112,490	98,122	124,936
小計	241,288	1,023,274	320,799	1,113,771
評価性引当額	-	482,514	-	525,863
合計	241,288	540,759	320,799	587,908
繰延税金負債				
固定資産圧縮積立金	-	15,728	-	15,332
その他有価証券評価差額金	-	4,725	-	14,011
その他	-	72,701	-	139,704
合計	-	93,156	-	169,047
繰延税金資産の純額	241,288	447,603	320,799	418,860

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
法定実効税率	40.4%	37.8%
(調整)		
住民税均等割	3.8	3.4
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7	0.3
収用による特別控除	-	1.7
評価性引当金の増減	3.8	4.0
復興特別法人税分の税率差異	2.3	-
その他	0.5	0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.5	44.5

3. 決算日後の法人税等の税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成27年3月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の37.8%から35.4%となります。

この税率変更による財務諸表に与える影響は軽微です。

(持分法損益等)

当社は関連会社を有していないため、該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

店舗設備の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務及び建設リサイクル法に基づく処理費用

□ 当該資産除去債務の金額の算定方法

当該有形固定資産の耐用年数を使用見込期間と見積り、割引率は取得時の無リスク利率を使用して算出しております。

八 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
期首残高	245,047千円	255,737千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	7,314	7,916
時の経過による調整額	5,378	5,587
資産除去債務の履行による減少額	2,002	-
その他増減額(は減少)	-	575
期末残高	255,737	268,665

(賃貸等不動産関係)

当社は、愛媛県及び香川県において、賃貸用建物及び土地を有しております。前事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は56,713千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。当事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は57,564千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
貸借対照表計上額		
期首残高	1,612,276	1,998,175
期中増減額	385,898	62,414
期末残高	1,998,175	2,060,590
期末時価	1,875,099	1,952,456

- (注) 1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前事業年度の主な増加額は資産区分の変更(522,836千円)であり、主な減少額は減損損失(121,611千円)、減価償却(16,624千円)であります。当事業年度の主な増加額は資産区分の変更(128,577千円)であり、主な減少額は減損損失(34,477千円)、不動産売却(16,721千円)及び減価償却(14,964千円)であります。
3. 期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自平成24年3月1日 至平成25年2月28日)及び当事業年度(自平成25年3月1日 至平成26年2月28日)

当社は医薬品・化粧品等の小売業という単一セグメントであるため記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自平成24年3月1日 至平成25年2月28日)及び当事業年度(自平成25年3月1日 至平成26年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品及びサービス区分の外部顧客への売上高が損益計算書の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

本邦以外の外部顧客への売上高がなく、かつ本邦以外に有形固定資産が存在しないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高が損益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

【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】

前事業年度(自平成24年3月1日 至平成25年2月28日)及び当事業年度(自平成25年3月1日 至平成26年2月28日)

当社は医薬品・化粧品等の小売業という単一セグメントであ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の償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自平成24年3月1日 至平成25年2月28日)及び当事業年度(自平成25年3月1日 至平成26年2月28日)

該当事項はありません。

なお、平成22年4月1日前行われた企業結合等により発生した負ののれん額及び未償却残高については、当社は医薬品・化粧品等の小売業という単一セグメントであるため記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自平成24年3月1日 至平成25年2月28日)及び当事業年度(自平成25年3月1日 至平成26年2月28日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

1. 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等
前事業年度（自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
主要株主	(株)フジ	愛媛県松山市	15,921,446	総合小売業	(被所有) 直接 34.2	建物の賃借 売上等集配 役員の兼任	売上等集配	-	売上預け金	751,341

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
主要株主	(株)フジ	愛媛県松山市	15,921,446	総合小売業	(被所有) 直接 34.3	建物の賃借 売上等集配 役員の兼任	売上等集配	-	売上預け金	813,340

(注) 1. 上記の金額のうち、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

契約店舗の日々の売上等集配を(株)フジに委託しております。

3. (株)フジは「その他の関係会社」にも該当しております。

2. 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（個人の場合に限る。）等
前事業年度（自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
役員	三橋信也	-	-	当社代表取締役社長	(被所有) 直接 19.7	ストック・オプションの権利行使	ストック・オプションの権利行使	15,000	-	-
役員	三橋鉄也	-	-	当社取締役	(被所有) 直接 5.3	ストック・オプションの権利行使	ストック・オプションの権利行使	10,500	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

平成15年12月22日開催の臨時取締役会決議により付与されたストック・オプションによる当事業年度における権利行使を記載しております。なお、「取引金額」欄は、当事業年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成24年 3月 1日 至 平成25年 2月 28日)		当事業年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月 28日)	
1株当たり純資産額	351.15円	1株当たり純資産額	398.87円
1株当たり当期純利益金額	45.48円	1株当たり当期純利益金額	56.06円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	45.45円	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	

- (注) 1. 当社は平成25年3月1日を効力発生日として普通株式1株につき500株の割合での株式分割を行いました。これにより、前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。
2. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年 3月 1日 至 平成25年 2月 28日)	当事業年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月 28日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	487,026	604,640
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(千円)	487,026	604,640
期中平均株式数(株)	10,709,207	10,786,280
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	5,740	-
(うち新株予約権(株))	(5,740)	(-)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

投資有価証券	その他有価証券	銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)
		大正製薬ホールディングス株式会社	1,860	14,396
株式会社ヨンドシーホールディングス	40,000	63,000		
大王製紙株式会社	1,000	1,042		
株式会社四国銀行	132,312	28,050		
株式会社伊予銀行	26,000	23,946		
株式会社愛媛銀行	9,995	2,129		
みずほフィナンシャルグループ	500,000	104,500		
田辺三菱製薬株式会社	35,000	52,430		
ロート製薬株式会社	3,972	6,804		
株式会社えひめ薬局	1	100		
株式会社フジセキュリティ	20	1,000		
株式会社W I Nドラッグ	60	3,000		
日本漢方同友会株式会社	100	0		
株式会社アピア東京	20	0		
計		750,340	300,398	

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (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	6,478,780	337,076	129,966 (43,629)	6,685,891	3,417,286	220,135	3,268,604
構築物	628,931	42,496	3,396 (633)	668,031	444,919	32,185	223,112
車両運搬具	8,084	-	-	8,084	7,556	759	528
工具、器具及び備品	1,427,304	207,550	28,733 (770)	1,606,121	1,343,191	89,046	262,929
土地	4,793,837	19,483	269,751 (238,161)	4,543,569	-	-	4,543,569
リース資産	1,264,240	447,678	3,518 (3,518)	1,708,399	566,992	194,155	1,141,407
建設仮勘定	15,551	725,689	517,923	223,317	-	-	223,317
有形固定資産計	14,616,730	1,779,974	953,290 (286,713)	15,443,415	5,779,946	536,281	9,663,468
無形固定資産							
借地権	81,414	7,519	1,354 (1,354)	87,580	-	-	87,580
ソフトウェア	73,671	15,839	-	89,511	52,776	15,019	36,734
電話加入権	16,148	-	-	16,148	-	-	16,148
リース資産	88,943	26,577	-	115,521	49,744	22,661	65,776
その他	450	165,670	165,670	450	-	-	450
無形固定資産計	260,628	215,607	167,024	309,211	102,521	37,680	206,689
長期前払費用	295,598	27,233	33,372	289,459	39,978	4,215	249,481
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(注) 1. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

建物 出店及びリニューアルによる増加額 279,592千円
リース資産 店舗設備更新による増加額 447,678千円

2. 当期減少額のうち、主なものは次のとおりです。

建物 減損損失による減少額 43,629千円
土地 減損損失による減少額 238,161千円

3. 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

4. 当期償却額には、賃貸費用への振替額13,255千円が含まれております。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	8,260	300,000	0.92	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,351,509	2,034,944	1.45	-
1年以内に返済予定のリース債務	173,429	234,971	3.13	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	7,193,825	6,530,439	1.47	平成27年～35年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	963,879	1,205,257	12.14	平成27年～45年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	10,690,903	10,305,612	-	-

(注) 1. 平均利率については、借入金の当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務の決算日後5年間の返済予定額は、「注記事項 金融商品関係」に記載しております。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (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)
賞与引当金	352,002	350,000	352,002	-	350,000
役員賞与引当金	-	13,650	-	-	13,650
ポイント引当金	105,674	108,667	105,674	-	108,667
役員退職慰労引当金	9,425	-	-	-	9,425

【資産除去債務明細表】

資産除去債務関係注記に記載しているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2)【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	118,843
預金	
普通預金	1,313,090
定期預金	360,000
小計	1,673,090
合計	1,791,933

売掛金

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
社会保険診療報酬支払基金	264,447
国民健康保険団体連合会	250,372
三井住友カード株式会社	74,509
株式会社ジェーシービー	39,496
楽天株式会社	15,682
その他	40,136
合計	684,644

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
605,516	6,955,997	6,876,869	684,644	90.9	33.8

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

商品

品目	金額(千円)
医薬品	2,392,754
化粧品	3,031,530
雑貨	900,130
食品	693,700
調剤	207,170
合計	7,225,286

長期貸付金

相手先	金額(千円)
大和リース株式会社	149,980
オリックス・アルファ株式会社	117,543
有限会社井上商店	114,787
大和情報サービス株式会社	98,040
ダイワロイヤル株式会社	91,448
その他	785,591
合計	1,357,392

差入保証金

区分	金額(千円)
営業店舗敷金	1,400,616
賃貸物件敷金	91,879
借上社宅敷金	16,739
その他保証金、リサイクル料等	3,937
合計	1,513,172

支払手形

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社あらた	788,484
関株式会社	225,132
ジェイネット株式会社	86,839
株式会社フェイス	44,296
株式会社華美	39,219
その他	45,748
合計	1,229,722

(ロ) 期日別内訳

期日別	金額(千円)
平成26年3月	612,614
4月	555,613
5月	60,025
6月	1,468
合計	1,229,722

買掛金

相手先	金額(千円)
株式会社Paltac	1,000,541
株式会社リードヘルスケア	677,920
株式会社大木	670,804
株式会社あらた	612,359
ビップ株式会社	343,810
その他	3,313,908
合計	6,619,343

短期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社四国銀行	100,000
株式会社伊予銀行	100,000
株式会社愛媛銀行	100,000
合計	300,000

1年内返済予定の長期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社四国銀行	691,934
株式会社伊予銀行	444,854
株式会社みずほ銀行	327,728
株式会社愛媛銀行	277,756
株式会社広島銀行	84,388
その他	208,282
合計	2,034,944

長期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社四国銀行	1,625,913
株式会社愛媛銀行	1,624,268
株式会社伊予銀行	1,288,381
株式会社みずほ銀行	965,136
株式会社百十四銀行	376,793
その他	649,946
合計	6,530,439

(3)【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高(千円)	13,032,578	26,613,622	39,251,031	52,544,119
税引前四半期(当期)純利益金額(千円)	531,122	799,542	999,174	1,089,560
四半期(当期)純利益金額(千円)	315,586	439,019	574,437	604,640
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	29.22	40.66	53.24	56.06

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額(円)	29.22	11.43	12.57	2.80

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	8月31日、2月末日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	大阪府中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	日本経済新聞に掲載する方法により行います。
株主に対する特典	所有株主数に応じた株主優待制度あり(株主優待カード、株主優待券等)

(注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

2. 平成26年5月28日開催の定時株主総会において、定款の一部変更を決議し、広告掲載方法を次のとおりいたしました。

当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。

当社の公告掲載URLは次のとおりであります。

<http://www.lady-drug.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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する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47期）（自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日）平成25年5月23日四国財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成25年5月23日四国財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第48期第1四半期）（自 平成25年3月1日 至 平成25年5月31日）平成25年7月11日四国財務局長に提出

（第48期第2四半期）（自 平成25年6月1日 至 平成25年8月31日）平成25年10月11日四国財務局長に提出

（第48期第3四半期）（自 平成25年9月1日 至 平成25年11月30日）平成26年1月10日四国財務局長に提出

(4) 自己株券買付状況報告書

報告期間（自平成25年8月1日 至平成25年8月31日）平成25年9月27日四国財務局長に提出

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及び内部統制監査報告書

平成26年 5月28日

株式会社レデイ薬局

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川合 弘泰 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 越智 慶太 印

< 財務諸表監査 >

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」に掲げられている株式会社レデイ薬局の平成25年3月1日から平成26年2月28日までの第48期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、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財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

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、株式会社レデイ薬局の平成26年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業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。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社レデイ薬局の平成26年2月28日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、株式会社レデイ薬局が平成26年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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。

利害関係

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

(注) 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、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R Lデータは監査の対象には含まれておりません。