

# 貸借対照表

(平成25年8月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資 産 の 部</b>		<b>負 債 の 部</b>	
<b>流 動 資 産</b>		<b>流 動 負 債</b>	
現金及び預金	258,629	買掛金	8,236
売掛金	211,326	一年内リース債務	1,046
商品	1,997	未払金	110,283
前払費用	5,637	未払費用	52,530
繰延税金資産	11,495	未払法人税等	43,000
その他	18,586	一年内リース資産減損勘定	641
貸倒引当金	△79	<b>流動負債合計</b>	<b>215,737</b>
<b>流動資産合計</b>	<b>507,594</b>	<b>固 定 負 債</b>	
<b>固 定 資 産</b>		リース債務	1,239
<b>有形固定資産</b>		リース資産減損勘定	264
器具備品	13,887	<b>固定負債合計</b>	<b>1,503</b>
リース資産	2,058	<b>負 債 合 計</b>	<b>217,241</b>
建設仮勘定	8,994	<b>純資産の部</b>	
<b>有形固定資産合計</b>	<b>24,940</b>	<b>資 本 金</b>	<b>100,000</b>
<b>無形固定資産</b>		資本準備金	245,972
ソフトリース資産	17,247	<b>資本剰余金合計</b>	<b>245,972</b>
<b>無形固定資産合計</b>	<b>17,247</b>	<b>利益剰余金</b>	
<b>投資その他の資産</b>		繰越利益剰余金	△12,922
繰延税金資産	510	<b>利益剰余金合計</b>	<b>△12,922</b>
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>510</b>	<b>株主資本合計</b>	<b>333,050</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>42,697</b>	<b>純資産合計</b>	<b>333,050</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>550,291</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>550,291</b>

## 損益計算書

〔 自 平成24年9月1日  
至 平成25年8月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金	額
売上高		29,426,119
売上原価		20,894,286
売上総利益		8,531,833
販売費及び一般管理費		7,268,926
営業利益		1,262,906
営業外収益		
受取利息及び配当金	300	
広告宣伝用資産受贈益	11,234	
自動販売機設置手数料	10,485	
不動産賃借料	1,440	
事務受託手数料	773	
協賛金収入	18,751	
連結出向労務負担金収入	17,761	
その他	16,912	77,658
営業外費用		
支払利息	8,751	
その他	3,361	12,114
経常利益		1,328,451
特別利益		
貸倒引当金戻入額	8	8
特別損失		
固定資産除却損	33,423	
店舗閉鎖損	3,139	
減損損失	6,015	
その他特別損失	4,505	47,082
税引前当期純利益		1,281,375
法人税、住民税及び事業税	478,355	
法人税等調整額	36,641	514,997
当期純利益		766,378

## 株主資本等変動計算書

〔自 平成24年 9月 1日〕  
〔至 平成 25年 8月 31日〕

(単位：千円)

	株主資本								株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	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	
					別途積立金	繰越利益剰余金			
平成 24 年 8 月 31 日残高	100,000	1,471,854	1,449,054	2,920,908	34,154	3,374,248	2,645,609	6,054,011	9,074,919
事業年度中の変動額									
剰余金の配当							△28,060	△28,060	△28,060
当期純利益							766,378	766,378	766,378
会社分割による変動額		△1,225,881	△1,449,054	△2,674,934	△34,154	△3,374,248	△3,396,850	△6,805,254	△9,480,188
事業年度中の変動額合計	—	△1,225,881	△1,449,054	△2,674,934	△34,154	△3,374,248	△2,658,533	△6,066,935	△8,741,870
平成 25 年 8 月 31 日残高	100,000	245,973	—	245,973	—	—	△12,923	△12,923	333,050

(単位：千円)

	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	
平成 24 年 8 月 31 日残高	—	—	9,074,919
事業年度中の変動額			
剰余金の配当			△28,060
当期純利益			766,378
会社分割による変動額			△9,480,188
事業年度中の変動額合計	—	—	△8,741,870
平成 25 年 8 月 31 日残高	—	—	333,050

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

最終仕入原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

貯蔵品

最終仕入原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

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月以降に取得した建物(建物付属設備は除く)については、定額法

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、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)に基づく

定額法を採用しております。

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、残存価額をゼロとする定額法

長期前払費用

定額法

(4)引当金の計上基準

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(5)リース取引の処理方法

リース取引開始日が平成 21 年 2 月 28 日以前のリース物件で、所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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。

(6)ヘッジ会計の方法

特例処理の条件を満たしている金利スワップについて特例処理を採用しております。

(7)消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1)有形固定資産の減価償却累計額	18,412 千円
(2)関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	0千円
短期金銭債務	95,676千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高の総額	459,473千円
営業取引以外の取引高の総額	7,405千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1)発行済株式の種類及び総数

A種種類株式 23 株

(2)自己株式の種類及び株式数

該当事項はありません。

## 5. 税効果会計に関する注記

### (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

(単位：千円)

流動の部	
繰延税金資産	
リース特損	3,036
未払事業税	7,699
その他	760
合計	<u>11,495</u>
繰延税金資産(流動)の純額	<u>11,495</u>
固定の部	
繰延税金資産	
減価償却費限度超過額	77
リース資産減損勘定	101
一括償却資産	331
合計	<u>510</u>
繰延税金資産(固定)の純額	<u>510</u>

## 6. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、車両等については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

## 7. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ① 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については設備投資計画に照らして、必要な資金を関係会社から調達する予定です。

#### 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

敷金・保証金は、差入先・預託先の信用リスクに晒されております。

買掛金は、支払までの期間が1年以内の支払期日となっており、資金調達に係る流動リスクに晒されております。

買掛金・経費等については、月次単位で資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

#### ③ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末における貸借対照表計上額、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、含まれていません。

	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	258,629	258,629	-
(2) 差入保証金	-	-	-
資産計	258,629	258,629	-
(1) 買掛金	8,236	8,236	-
(2) 長期借入金	-	-	-
負債計	8,236	8,236	-

## 金融商品の時価の算定方法に関する事項

### 資 産

#### (1) 現金及び預金

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

#### (2) 敷金・保証金

時価について、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等の適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いて算定する方法によっております。

### 負 債

#### (1) 買掛金

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

## 8. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## 9. 関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

## 10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	14,480,442円70銭
1株当たり当期純利益	33,320,789円35銭

## 11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 12. その他の注記

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減価償却累計額又は償却累計額	当期償却額	差引期末帳簿価額
有形固定資産	建物 *1	6,871,410	441,727	7,313,138 (4,979)	-	-	150,158	-
	構築物	1,186,197	55,528	1,241,726 (895)	-	-	46,322	-
	機械装置	17,600	-	17,600	-	-	1,198	-
	車両運搬具	2,126	-	2,126	-	-	5	-
	器具備品	464,860	65,868	500,946 (140)	29,783	15,896	41,747	13,887
	土地	1,820,039	-	1,820,039	-	-	-	-
	リース資産 *2	1,810,572	126,254	1,932,253	4,574	2,515	156,686	2,058
	建設仮勘定 *1 *3	103,226	880,461	974,693	8,994	-	-	8,994
	計	12,276,033	1,569,840	13,802,522 (6,015)	43,352	18,412	396,119	24,940
無形固定資産	借地権	22,704	-	22,704	-	-	-	-
	電話加入権	20,546	-	20,546	-	-	-	-
	ソフトウェア	71,773	28,344	78,925	21,192	3,945	8,274	17,247
	のれん	45,741	-	45,741	-	-	3,653	-
	リース資産	24,128	-	24,128	-	-	907	-
	計	184,895	28,344	192,047	21,192	3,945	12,836	17,247

(注) \*1 建物、建設仮勘定の当期増加額は、主に、新店舗及び既存店改装工事等によるものであります。

\*2 リース資産(有形固定資産)の当期増加額は、主に新店舗の建物リースによるものであります。

\*3 建設仮勘定の当期減少額は、主に店舗開店による本勘定への振替によるものであります。

4 当期減少額のうち 6,015 千円は減損損失計上によるものであり、その他は主にドラッグストア事業の会社分割を行ったためによるものであります。

5 当期減少額のカッコ書きは減損損失の計上によるものであります。

## 2. 引当金の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	249	31	-	201	79
賞与引当金	224,144	230,409	224,144	230,409	-
ポイント引当金	52,507	-	6,473	46,034	-
退職給付引当金	△10,752	29,834	26,748	△7,666	-

(注) 当期減少額の「その他」は、会社吸収分割によるウエルシア関東株式会社の承継額であります。

## 3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額	摘 要
給 与 手 当	3,171,352	
役 員 報 酬	36,906	
貸倒引当金繰入額	39	
賞与引当金繰入額	-	
退職給付引当金繰入額	43,471	
法定福利厚生費	369,110	
広 告 宣 伝 費	549,868	
賃 借 料	828,790	
減 価 償 却 費	399,645	
水 道 光 熱 費	375,454	
消 耗 品 費	169,789	
租 税 公 課	86,990	
支 払 手 数 料	979,639	
そ の 他	257,869	
計	7,268,926	

