

平成 19 年 3 月期 第 1 四半期財務・業績の概況（連結）平成 18 年 7 月 24 日



上場会社名 小林製薬株式会社

(コード番号：4967 東・大1部)

(URL <http://www.kobayashi.co.jp/>)

問合せ先 代表者 代表取締役社長 小林 豊

責任者 取締役 グループ統括本社本部長 山根 聡 TEL : (06) 6222-0084

1 第 1 四半期業績の概況の作成等に係る事項

財務諸表等の作成に際して準拠した基準 : 中間連結財務諸表作成基準

会計処理の方法の最近連結会計年度における認識方法 : 有

との相違の有無

(内容)

当第 1 四半期における棚卸資産の棚卸高は、実地棚卸を行わず、前連結会計年度末にかかわる実地棚卸高を基礎として、帳簿棚卸によって算定しています。

連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 有

連結 (新規) 2 社 (除外) 1 社 持分法 (新規) 0 社 (除外) 0 社

公認会計士又は監査法人による関与の状況 : 無

2 平成 19 年 3 月期第 1 四半期財務・業績の概況 (平成 18 年 4 月 1 日 ~ 平成 18 年 6 月 30 日)

(1) 経営成績 (連結) の進捗状況

(注) 金額は百万円未満を切り捨て

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19 年 3 月期第 1 四半期	62,668	2.0	3,609	9.7	3,106	13.5	2,429	44.6
18 年 3 月期第 1 四半期	61,414	14.9	3,998	39.3	3,591	44.3	1,680	0.0
(参考) 18 年 3 月期	246,852		16,879		15,151		7,474	

	1 株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後 1 株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
19 年 3 月期第 1 四半期	58	82	58	73
18 年 3 月期第 1 四半期	40	37		
(参考) 18 年 3 月期	179	17	179	01

(注) 売上高、営業利益などのパーセント表示は、対前年同四半期比増減率を示しております。

[経営成績 (連結) の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 1 四半期のわが国経済は、企業収益の改善や底堅い個人消費などに牽引され、緩やかな回復基調で推移しておりますが、米国景気の減速や原油価格高騰の長期化など、依然として先行きは不透明な状況が続いております。

そうした状況の中で、当社グループは経営理念である「創造と革新」の精神をフルに発揮し、新市場を創造する製品やサービスの提供により顧客の潜在ニーズを開拓すると同時に、既存の参入市場に対して新たな付加価値を付けた製品やサービスの提供に努めました。

その結果、当第 1 四半期の売上高は 62,668 百万円 (前年同期比 2.0% 増)、営業利益 3,609 百万円 (同 9.7% 減)、経常利益 3,106 百万円 (同 13.5% 減) となりました。また、当第 1 四半期純利益は 2,429 百万円 (同 44.6% 増) となりました。前年同期比が大きく増加したのは、減損損失を前年同期に 1,437 百万円計上したことによるものです。

主な事業の種類別セグメントの業績の概要は次のとおりであります。

家庭用品製造販売事業

当事業におきましては、今春におなかの内側の脂肪の分解・燃焼を促す内服薬「ナイシトール 85」、イヤな生活臭をイオン消臭する「クリエアー」など 18 品目の新製品 (栄養補助食品は除く) を発売し、売上拡大に貢献しました。また、口腔衛生品「生葉」、昨年 6 月から販売した女性保健薬「命の母 A」も引き続き順調に推移した結果、売上高は 23,508 百万円と前年同期に比べ 1,301 百万円 (5.9%) の増収となりました。製造原価などのコスト削減は実施しましたが、ブランド育成のため積極的な広告宣伝を実施した結果、営業利益は 3,358 百万円と前年同期に比べ 693 百万円 (17.1%) の減益となりました。

家庭用品卸事業

当事業におきましては、天候不順による影響から主要顧客であるドラッグストアにおいて夏物商材などが苦戦するなど厳しい事業環境でしたが、当第一四半期から㈱KS東北が新規に連結対象となったことから、売上高は41,246百万円と前年同期に比べ239百万円(0.6%)の増収となりました。しかし、既存エリアにおける健康食品、夏物商材などの売上が減少した結果、営業損失は175百万円と前年同期に比べ135百万円の減益となりました。

医療関連事業

当事業におきましては、国内では自社製品の発売に加え、市場の拡大が見込まれる整形外科領域へ注力しており、売上は順調に推移しております。一方、米国では顧客管理の新システムの導入や間接部門の経費削減により利益率が向上しました。この結果、売上高は4,256百万円と前年同期に比べ448百万円(11.8%)の増収となり、営業利益は318百万円と前年同期に比べ360百万円の増益となりました。

(2) 財政状態(連結)の変動状況

(注) 金額は百万円未満を切り捨て

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
19年3月期第1四半期	160,206	70,519	44.0	1,706 88
18年3月期第1四半期	149,996	60,985	40.7	1,465 28
(参考)18年3月期	151,945	66,811	44.0	1,617 10

【連結キャッシュ・フローの状況】

(注) 金額は百万円未満を切り捨て

	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	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年3月期第1四半期	1,155	2,981	2,499	23,761
18年3月期第1四半期	283	518	888	20,170
(参考)18年3月期	13,159	6,414	1,419	24,436

[財政状態(連結)の変動状況に関する定性的情報等]

当第1四半期の財務状態は以下のとおりです。

総資産は前連結会計年度末と比較して8,260百万円増加しましたが、純資産も3,707百万円増加したことから、自己資本比率は44.0%と変動ありませんでした。なお、従前基準による自己資本比率は42.2%であります。

また増減の主なものに、子会社の新規連結化による影響などから流動資産では受取手形及び売掛金が5,849百万円の増加、棚卸資産では2,116百万円増加しております。同様に、流動負債では支払手形及び買掛金が7,517百万円の増加、短期借入金では1,356百万円増加しております。

(連結キャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果、使用した資金は1,155百万円となりました。

これは、税金等調整前第1四半期純利益が4,767百万円ありましたが、法人税等の支払額が4,012百万円あったことなどによるものです。

投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動の結果、獲得した資金は2,981百万円となりました。

これは、有形固定資産の取得330百万円などがありましたが、有形固定資産の売却1,160百万円や営業権譲渡による収入1,127百万円があったことなどによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果、使用した資金は2,499百万円となりました。

これは、配当金の支払い1,569百万円があったことなどによるものです。

3 平成19年3月期の連結業績予想（平成18年4月1日～平成19年3月31日）

（注）金額は百万円未満を切り捨て

	売上高	経常利益	当期純利益	1株当たり 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	円 銭
中間期	135,000	8,000	4,500	
通期	268,000	16,000	8,600	207 19

[業績予想に関する定性的情報等]

当第1四半期につきましては、ほぼ計画に沿った業績で推移しているため、平成18年5月15日に公表いたしました中間期および通期の業績予想は修正しておりません。

上記の予想は、本資料の発表日において入手可能な情報に基づき作成したものであり、今後の様々な不確定要素により実際の業績とは予想数値が異なる場合があります。

四半期連結貸借対照表

科 目	前第1四半期 連結会計期間末 (平成17年6月30日現在)		当第1四半期 連結会計期間末 (平成18年6月30日現在)		前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成18年3月31日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
(資産の部)	百万円	%	百万円	%	百万円	%
流動資産						
1 現金及び預金	20,170		23,262		24,436	
2 受取手形及び売掛金	53,534		53,551		47,702	
3 棚卸資産	19,818		19,639		17,523	
4 繰延税金資産	2,525		2,705		2,819	
5 その他	7,390		7,827		6,994	
貸倒引当金	594		638		569	
流動資産合計	102,846	68.6	106,346	66.4	98,906	65.1
固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物及び構築物	12,052		11,285		11,444	
(2) 土地	8,490		8,665		8,487	
(3) その他	2,775		2,864		2,856	
有形固定資産合計	23,318	15.5	22,815	14.2	22,788	15.0
2 無形固定資産						
(1) のれん	1,197		972		1,052	
(2) 商標権	1,532		1,374		1,414	
(3) ソフトウェア	905		1,092		1,162	
(4) 連結調整勘定	2,974		2,666		2,597	
(5) その他	294		298		293	
無形固定資産合計	6,905	4.6	6,403	4.0	6,520	4.3
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	9,088		16,590		15,609	
(2) 繰延税金資産	2,764		2,080		2,291	
(3) その他	6,947		7,565		7,424	
投資損失引当金	188		252		252	
貸倒引当金	1,685		1,343		1,343	
投資その他の資産合計	16,926	11.3	24,640	15.4	23,730	15.6
固定資産合計	47,149	31.4	53,859	33.6	53,038	34.9
資産合計	149,996	100.0	160,206	100.0	151,945	100.0

四半期連結貸借対照表

科 目	期 別		前第1四半期 連結会計期間末 (平成17年6月30日現在)		当第1四半期 連結会計期間末 (平成18年6月30日現在)		前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成18年3月31日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比		
(負債の部)		百万円	%	百万円	%	百万円	%	
流動負債								
1 支払手形及び買掛金	56,812		56,739		49,221			
2 短期借入金	2,330		2,728		1,371			
3 未払金	9,963		12,420		11,950			
4 賞与引当金	2,984		3,172		2,082			
5 未払法人税等	2,435		2,621		4,664			
6 返品調整引当金	411		561		616			
7 その他	2,218		1,304		2,132			
流動負債合計	77,156	51.4	79,547	49.7	72,040	47.4		
固定負債								
1 長期借入金	318		237		261			
2 退職給付引当金	6,524		7,087		7,065			
3 役員退職慰労引当金	1,264		1,260		1,358			
4 その他	929		1,552		1,490			
固定負債合計	9,036	6.0	10,138	6.3	10,175	6.7		
負債合計	86,193	57.4	89,686	56.0	82,215	54.1		
(純資産の部)								
株主資本								
資本金	-	-	3,450	2.2	-	-		
資本剰余金	-	-	4,198	2.6	-	-		
利益剰余金	-	-	60,906	38.0	-	-		
自己株式	-	-	3,407	2.1	-	-		
株主資本合計	-	-	65,147	40.7	-	-		
評価・換算差額等								
その他有価証券評価差額金	-	-	2,797	1.7	-	-		
為替換算調整勘定	-	-	308	0.2	-	-		
評価・換算差額等合計	-	-	2,488	1.5	-	-		
少数株主持分	-	-	2,882	1.8	-	-		
純資産合計	-	-	70,519	44.0	-	-		
負債、純資産 合計	-	-	160,206	100.0	-	-		
(少数株主持分)								
少数株主持分	2,817	1.9	-	-	2,917	1.9		
(資本の部)								
資本金	3,450	2.3	-	-	3,450	2.3		
資本剰余金	4,183	2.8	-	-	4,191	2.8		
利益剰余金	54,264	36.2	-	-	60,086	39.5		
その他有価証券評価差額金	1,975	1.3	-	-	2,856	1.9		
為替換算調整勘定	552	0.4	-	-	293	0.2		
自己株式	2,334	1.5	-	-	3,480	2.3		
資本合計	60,985	40.7	-	-	66,811	44.0		
負債、少数株主持分及び資本合計	149,996	100.0	-	-	151,945	100.0		

四半期連結損益計算書

科 目	前第1四半期 連結会計期間 〔平成17年4月1日～ 平成17年6月30日〕		当第1四半期 連結会計期間 〔平成18年4月1日～ 平成18年6月30日〕		前連結会計年度の 要約損益計算書 〔平成17年4月1日～ 平成18年3月31日〕		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
売上高	61,414	100.0	62,668	100.0	246,852	100.0	1,254	2.0
売上原価	42,486	69.2	42,330	67.5	167,239	67.7	156	0.4
売上総利益	18,928	30.8	20,338	32.5	79,613	32.3	1,410	7.5
販売費及び一般管理費	14,929	24.3	16,729	26.7	62,734	25.5	1,800	12.1
営業利益	3,998	6.5	3,609	5.8	16,879	6.8	389	9.7
営業外収益	386	0.6	487	0.8	1,897	0.8	100	26.1
1 受取利息	16		27		83		11	
2 受取配当金	28		37		72		8	
3 受取ロイヤリティ	84		96		544		12	
4 持分法による投資利益	89		188		458		98	
5 為替差益	16		-		-		16	
6 その他	151		137		738		13	
営業外費用	793	1.3	989	1.6	3,625	1.5	196	24.7
1 支払利息	20		18		93		2	
2 売上割引	245		265		1,117		20	
3 棚卸評価廃棄損	465		517		2,105		52	
4 為替差損	-		33		21		33	
5 その他	62		154		287		92	
経常利益	3,591	5.8	3,106	5.0	15,151	6.1	485	13.5
特別利益	1,071	1.7	1,752	2.8	1,771	0.7	680	63.5
1 固定資産売却益	3		620		53		617	
2 営業権譲渡益	1,065		1,127		1,065		62	
3 その他	3		3		653		0	
特別損失	1,521	2.4	91	0.2	2,913	1.1	1,430	94.0
1 固定資産処分損	4		4		133		0	
2 棚卸評価廃棄損	70		79		654		9	
3 投資損失引当金繰入額	-		-		64		-	
4 関係会社整理損	-		-		25		-	
5 減損損失	1,437		-		1,655		1,437	
6 その他	9		7		380		1	
税金等調整前第1四半期(当期)純利益	3,142	5.1	4,767	7.6	14,009	5.7	1,625	51.7
法人税、住民税及び事業税	2,050	3.3	1,969	3.1	7,240	2.9	80	3.9
法人税等調整額	626	1.0	409	0.7	959	0.3	1,035	-
少数株主利益又は損失()	37	0.1	40	0.1	253	0.1	78	
第1四半期(当期)純利益	1,680	2.7	2,429	3.9	7,474	3.0	748	44.6

四半期連結株主資本等変動計算書

科 目	期 別		当第1四半期 連結会計期間 〔平成18年4月1日～〕 平成18年6月30日
			金額
			百万円
株主資本			
資本金	前期末残高		3,450
	当四半期変動額	新株の発行	-
	第1四半期末残高		3,450
資本剰余金	前期末残高		4,191
	当四半期変動額	自己株式処分差益	6
	第1四半期末残高		4,198
利益剰余金	前期末残高		60,086
	当四半期変動額	剰余金の配当等	1,609
		第1四半期(当期)純利益	2,429
	第1四半期末残高		60,906
自己株式	前期末残高		3,480
	当四半期変動額	自己株式の取得・処分	72
	第1四半期末残高		3,407
株主資本合計	前期末残高		64,248
	当四半期変動額		899
	第1四半期末残高		65,147
評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金	前期末残高		2,856
	当四半期変動額		59
	第1四半期末残高		2,797
為替換算調整勘定	前期末残高		293
	当四半期変動額		14
	第1四半期末残高		308
少数株主持分	前期末残高		2,917
	当四半期変動額		35
	第1四半期末残高		2,882

四半期連結剰余金計算書

科 目	期 別	前第 1 四半期 連結会計期間 〔平成17年4月1日～ 平成17年6月30日〕	前連結会計年度の 要約剰余金計算書 〔平成17年4月1日～ 平成18年3月31日〕
		金額	金額
(資本剰余金の部)			
資本剰余金期首残高		4,183	4,183
資本剰余金増加高		0	8
自己株式処分差益		0	8
資本剰余金第 1 四半期(当期)末残高		4,183	4,191
(利益剰余金の部)			
利益剰余金期首残高		53,585	53,585
利益剰余金増加高		2,096	7,972
1. 第 1 四半期(当期)純利益		1,680	7,474
2. 持分変動差額		416	497
利益剰余金減少高		1,417	1,470
1. 配当金		1,373	1,373
2. 役員賞与		44	44
3. 連結範囲変更に伴う減少高		-	52
利益剰余金等第 1 四半期(当期)末残高		54,264	60,086

四半期連結キャッシュ・フロー計算書

科 目	期 別	前第1四半期 連結会計期間 〔平成17年4月1日～ 平成17年6月30日〕	当第1四半期 連結会計期間 〔平成18年4月1日～ 平成18年6月30日〕	前連結会計年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 〔平成17年4月1日～ 平成18年3月31日〕
		金 額	金 額	金 額
		百万円	百万円	百万円
営業活動によるキャッシュ・フロー		百万円	百万円	百万円
税金等調整前第1四半期(当期)純利益		3,142	4,767	14,009
減価償却費		673	654	2,813
減損損失		1,437	-	1,655
連結調整勘定償却額		125	125	599
貸倒引当金の増減額		131	42	531
退職給付引当金の増減額		50	22	591
受取利息及び受取配当金		44	65	156
支払利息		20	18	93
持分法による投資利益		89	188	458
棚卸評価廃棄損		535	597	2,759
営業権譲渡益		1,065	1,127	1,065
固定資産売却益		-	620	-
固定資産処分損		4	4	133
売上債権の増減額		9,263	3,258	1,190
棚卸資産の増減額		4,554	2,214	4,417
仕入債務の増減額		13,246	4,609	3,943
その他		1,405	556	702
小計		2,681	2,810	19,483
利息及び配当金の受取額		44	65	156
利息の支払額		20	18	93
法人税等の支払額		2,988	4,012	6,387
営業活動によるキャッシュ・フロー		283	1,155	13,159
投資活動によるキャッシュ・フロー				
有形固定資産の取得による支出		165	330	1,391
有形固定資産の売却による収入		3	1,160	300
無形固定資産の取得による支出		347	24	894
投資有価証券の取得による支出		18	79	6,489
投資有価証券の償還による収入		-	500	1,005
投資その他の資産の取得による支出		90	48	437
投資その他の資産の売却による収入		59	40	214
短期貸付金の純増減額		11	97	139
長期貸付による支出		20	29	23
長期貸付の回収による収入		3	11	35
新規連結子会社の株式取得に伴う収入		-	871	47
営業権譲渡による収入		1,065	1,127	1,065
その他		17	119	14
投資活動によるキャッシュ・フロー		518	2,981	6,414
財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入金の純増減額		361	607	930
長期借入金の返済による支出		23	402	629
少数株主からの払込みによる収入		2,650	-	2,650
自己株式の取得による支出		2	4	1,219
配当金の支払額		1,373	1,569	1,373
その他		-	84	83
財務活動によるキャッシュ・フロー		888	2,499	1,419
現金及び現金同等物に係る換算差額		10	0	76
現金及び現金同等物の増加額(又は減少額)		1,134	675	5,401
現金及び現金同等物の期首残高		19,035	24,436	19,035
連結範囲の変更に伴う期首調整		-	-	-
現金及び現金同等物の第1四半期末(期末)残高		20,170	23,761	24,436

セグメント情報

1. 事業の種類別セグメント情報

前第1四半期連結会計期間（自平成17年4月1日 至平成17年6月30日）（単位：百万円）

	家庭用品 製造販売 事業	家庭用品 卸事業	医療関連 事業	その他	計	消 去 又は全社	連結
売上高及び営業損益							
売上高							
(1)外部顧客に対する 売上高	15,626	41,007	3,808	972	61,414	-	61,414
(2)セグメント間の 内部売上高又は振替高	6,580	-	-	2,222	8,803	(8,803)	-
計	22,207	41,007	3,808	3,195	70,218	(8,803)	61,414
営業費用	18,155	41,048	3,850	3,038	66,093	(8,677)	57,415
営業利益又は営業損失()	4,051	40	42	156	4,125	126	3,998

当第1四半期連結会計期間（自平成18年4月1日 至平成18年6月30日）（単位：百万円）

	家庭用品 製造販売 事業	家庭用品 卸事業	医療関連 事業	その他	計	消 去 又は全社	連結
売上高及び営業損益							
売上高							
(1)外部顧客に対する 売上高	16,193	41,245	4,256	973	62,668	-	62,668
(2)セグメント間の 内部売上高又は振替高	7,315	0	-	2,309	9,624	(9,624)	-
計	23,508	41,246	4,256	3,282	72,293	(9,624)	62,668
営業費用	20,149	41,421	3,938	3,171	68,681	(9,621)	59,059
営業利益又は営業損失()	3,358	175	318	111	3,612	3	3,609

前連結会計年度（自平成17年4月1日 至平成18年3月31日）（単位：百万円）

	家庭用品 製造販売 事業	家庭用品 卸事業	医療関連 事業	その他	計	消 去 又は全社	連結
売上高及び営業損益							
売上高							
(1)外部顧客に対する 売上高	68,869	156,933	17,126	3,923	246,852	-	246,852
(2)セグメント間の 内部売上高又は振替高	25,907	0	-	9,053	34,961	(34,961)	-
計	94,776	156,934	17,126	12,976	281,814	(34,961)	246,852
営業費用	79,330	156,498	16,543	12,573	264,946	(34,973)	229,973
営業利益	15,446	435	582	402	16,867	11	16,879

(注) 1. 事業区分の方法

事業は、製品の系列及び市場の類似性を考慮して区分しております。

2. 各事業の主な製品

- (1) 家庭用品製造販売事業・・・ 家庭用医薬品、口腔衛生品、衛生雑貨品、芳香・消臭剤、家庭雑貨品、食品、カイロ
- (2) 家庭用品卸事業・・・・・・ 家庭用医薬品、雑貨及び食品
- (3) 医療関連事業・・・・・・ 医療用具、医療機器
- (4) その他事業・・・・・・ 運送業、合成樹脂容器の製造販売、保険代理業、不動産管理、広告企画制作

2. 所在地別セグメント情報

当第1四半期連結会計期間において、本邦の売上高の金額が、全セグメントの売上高の合計額に占める割合が90%超であるため、記載を省略しております。

前第1四半期連結会計期間において、本邦の売上高の金額が、全セグメントの売上高の合計額に占める割合が90%超であるため、記載を省略しております。

3. 海外売上高

当第1四半期連結会計期間において、海外売上高は連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

前第1四半期連結会計期間において、海外売上高は連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 27社

主要な連結子会社の名称

(株)コバショウ、富山小林製薬(株)、仙台小林製薬(株)、愛媛小林製薬(株)、小林製薬ブラックス(株)、青い鳥物流(株)、すえひろ産業(株)、(株)アーチャー新社、エスピー・プランニング(株)、桐灰化学(株)、(株)健翔、(株)K S 北海道、(株)K S 東海、(株)K S 東北、(株)青瑛、小林健康医薬(株)、シールド カリフォルニア ヘルスケアセンター インコーポレーティッド、シールド デンバー ヘルスケアセンター インコーポレーティッド、シールド ディストリビューション インコーポレーティッド、小林ヘルスケア インコーポレーティッド、小林ヘルスケア エルエルシー、小林ヘルスケア ヨーロッパ リミティッド、小林ヘルスケア ジャーマニー ゲーエムベーハー、小林ファーマスーティカルズ オブ アメリカ インコーポレーティッド、上海小林日化有限公司、小林製薬(香港)有限公司、小林製薬ライフサービス(株)

上記のうち、(株)K S 東北は完全子会社化に伴い、また小林健康医薬(株)は会社設立に伴い当連結第一四半期会計期間より連結の範囲に含めております。

またブルーバード ディベロプメント エルエルシーは清算したため連結の範囲から除いております。

(2) 主要な非連結子会社の名称

小林製薬セールスプロモーション(株)、(株)魚雅、ピーティー小林イグリン、(有)ケー・エム・エス、(株)創快ドラッグ、(株)ガン免疫情報研究所、アロエ製薬(株)

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社 7社については、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 2社

主要な会社等の名称

(株)メディコン、井藤漢方製薬(株)

(2) 持分法非適用の非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

ピーティー小林イグリン、(株)ザ・ファン、(株)創快ドラッグ

(3) 持分法を適用していない理由

持分法非適用会社は、それぞれ連結純損益及び連結剰余金に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

(4) 持分法適用会社のうち、第1四半期決算日が第1四半期連結決算日と異なる会社については各社の第1四半期会計期間にかかる第1四半期財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちシールド カリフォルニア ヘルスケアセンター インコーポレーティッド、シールド デンバー ヘルスケア センター インコーポレーティッド、シールド ディストリビューション インコーポレーティッド、小林ヘルスケア インコーポレーティッド、小林ヘルスケア エルエルシー、小林ヘルスケア ヨーロッパ リミティッド、小林ヘルスケア ジャーマニー ゲーエムベーハー、小林ファーマスーティカルズ オブ アメリカ インコーポレーティッド、上海小林日化有限公司、小林製薬(香港)有限公司の第1四半期決算日は3月31日であります。第1四半期連結財務諸表の作成にあたっては同日現在の第1四半期財務諸表を使用し、第1四半期連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

また、連結子会社のうち桐灰化学(株)の決算日は9月30日であり、第1四半期連結決算日現在で実施した仮決算に基づく第1四半期財務諸表を使用しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの …… 第1四半期連結決算日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの …… 主として総平均法による原価法

デリバティブ ……時価法

棚卸資産

1) 商品、原材料 …… 主として移動平均法による原価法

2) 製品、仕掛品、貯蔵品 …… 主として総平均法による原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

当社及び国内連結子会社は定率法によっております。

在外連結子会社は定額法によっております。ただし、当社及び国内連結子会社の一部は平成10年4月1日以降の取得に係る建物(建物附属設備を除く)については定額法によっております。

無形固定資産

定額法によっております。

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。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

当社及び国内連結子会社は、売上債権等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、回収不能見積額を計上しております。

在外連結子会社は債権の実態に応じて回収不能見積額を計上しております。

賞与引当金

当社及び国内連結子会社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

返品調整引当金

当社及び国内連結子会社のうち7社は、返品損失に備えるため、返品損失見積額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社及び国内連結子会社のうち2社は、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当第1四半期連結会計期間末に発生していると認められる額を計上しております。その他の国内連結子会社は期末要支給額の100%を計上しております。また、在外連結子会社の一部は確定拠出型年金制度を採用しております。数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

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(10年)による定額法により費用処理しております。

役員退職慰労引当金

当社及び国内連結子会社のうち4社は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく第1四半期連結会計期間末要支給額を計上しております。

投資損失引当金

関係会社への投資に係る損失に備えるため、当該会社の財政状態を勘案し、投資損失見込み額を計上しております。

(4) 重要なリース取引の処理方法

リース物件の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。

(5) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約について振当処理の条件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

為替予約

ヘッジ対象

外貨建債務及び外貨建予定取引

ヘッジ方針

外貨建予定取引に関して、為替予約を付し為替変動リスクをヘッジする方針であります。

ヘッジ有効性の評価の方法

通貨関連の取引につきましては、ヘッジ対象の時価変動額とヘッジ手段の時価変動額を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

(6) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

5. 連結調整勘定の償却に関する事項

桐灰化学(株)は10年間の均等償却を行っております。

6. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資からなっております。

注 記 事 項

(四半期連結貸借対照表関係)

前第 1 四半期連結会計期間末 (平成17年6月30日現在)	当第 1 四半期連結会計期間末 (平成18年6月30日現在)	前連結会計年度 (平成18年 3月31日現在)																																																																														
<p>1 有形固定資産の減価償却累計額は19,185百万円であります。</p> <p>2 非連結子会社及び関連会社に対する主な資産及び負債は次のとおりであります。</p> <p style="margin-left: 20px;">投資その他の資産</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(株式)</td> <td style="text-align: right;">2,463百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(出資金)</td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> </table> <p>3 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取手形</td> <td style="text-align: right;">131百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">1,065百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">2,122百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">144百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,464百万円</td> </tr> </table> <p style="margin-left: 20px;">(上記に対応する債務)</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払手形及び買掛金</td> <td style="text-align: right;">8,454百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">100百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">30百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(一年以内に返済予定を含む)</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">8,584百万円</td> </tr> </table>	投資有価証券		(株式)	2,463百万円	その他		(出資金)	3百万円	受取手形	131百万円	建物及び構築物	1,065百万円	土地	2,122百万円	投資有価証券	144百万円	計	3,464百万円	支払手形及び買掛金	8,454百万円	短期借入金	100百万円	長期借入金	30百万円	(一年以内に返済予定を含む)		計	8,584百万円	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額は18,820百万円であります。</p> <p>2 非連結子会社及び関連会社に対する主な資産及び負債は次のとおりであります。</p> <p style="margin-left: 20px;">投資その他の資産</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(株式)</td> <td style="text-align: right;">8,858百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(出資金)</td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> </table> <p>3 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">17百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">1,346百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">2,314百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">175百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,854百万円</td> </tr> </table> <p style="margin-left: 20px;">(上記に対応する債務)</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払手形及び買掛金</td> <td style="text-align: right;">10,092百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">23百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(一年以内に返済予定を含む)</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">10,115百万円</td> </tr> </table>	投資有価証券		(株式)	8,858百万円	その他		(出資金)	3百万円	定期預金	17百万円	建物及び構築物	1,346百万円	土地	2,314百万円	投資有価証券	175百万円	計	3,854百万円	支払手形及び買掛金	10,092百万円	長期借入金	23百万円	(一年以内に返済予定を含む)		計	10,115百万円	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額は19,026百万円であります。</p> <p>2 非連結子会社及び関連会社に対する主な資産及び負債は次のとおりであります。</p> <p style="margin-left: 20px;">投資その他の資産</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(株式)</td> <td style="text-align: right;">7,869百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(出資金)</td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> </table> <p>3 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">1,021百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">2,122百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">166百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,311百万円</td> </tr> </table> <p style="margin-left: 20px;">(上記に対応する債務)</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払手形及び買掛金</td> <td style="text-align: right;">8,740百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">24百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(一年以内に返済予定を含む)</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">8,765百万円</td> </tr> </table>	投資有価証券		(株式)	7,869百万円	その他		(出資金)	3百万円	建物及び構築物	1,021百万円	土地	2,122百万円	投資有価証券	166百万円	計	3,311百万円	支払手形及び買掛金	8,740百万円	長期借入金	24百万円	(一年以内に返済予定を含む)		計	8,765百万円
投資有価証券																																																																																
(株式)	2,463百万円																																																																															
その他																																																																																
(出資金)	3百万円																																																																															
受取手形	131百万円																																																																															
建物及び構築物	1,065百万円																																																																															
土地	2,122百万円																																																																															
投資有価証券	144百万円																																																																															
計	3,464百万円																																																																															
支払手形及び買掛金	8,454百万円																																																																															
短期借入金	100百万円																																																																															
長期借入金	30百万円																																																																															
(一年以内に返済予定を含む)																																																																																
計	8,584百万円																																																																															
投資有価証券																																																																																
(株式)	8,858百万円																																																																															
その他																																																																																
(出資金)	3百万円																																																																															
定期預金	17百万円																																																																															
建物及び構築物	1,346百万円																																																																															
土地	2,314百万円																																																																															
投資有価証券	175百万円																																																																															
計	3,854百万円																																																																															
支払手形及び買掛金	10,092百万円																																																																															
長期借入金	23百万円																																																																															
(一年以内に返済予定を含む)																																																																																
計	10,115百万円																																																																															
投資有価証券																																																																																
(株式)	7,869百万円																																																																															
その他																																																																																
(出資金)	3百万円																																																																															
建物及び構築物	1,021百万円																																																																															
土地	2,122百万円																																																																															
投資有価証券	166百万円																																																																															
計	3,311百万円																																																																															
支払手形及び買掛金	8,740百万円																																																																															
長期借入金	24百万円																																																																															
(一年以内に返済予定を含む)																																																																																
計	8,765百万円																																																																															

(四半期連結貸借対照表関係)

前第 1 四半期連結会計期間末 (平成17年6月30日現在)	当第 1 四半期連結会計期間末 (平成18年6月30日現在)	前連結会計年度 (平成18年 3月31日現在)
<p>4 当社及び連結子会社(株)コバショウ、小林ヘルスケア ヨーロッパ リミティッド、シールド カリフォルニアヘルスケア センター インコーポレーティッド)においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行 4 行及び生命保険会社 2 社と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当第 1 四半期連結会計期間末の借入実行残高は次のとおりであります。</p> <p>当座貸越極度額 及び貸出コミットメント総額 33,110百万円 借入実行残高 -百万円 差引額 33,110百万円</p> <p>5 当社の発行済株式総数は、普通株式42,525千株であります。</p> <p>6 当社が保有する自己株式の数は、普通株式904千株であります。</p>	<p>4 当社及び連結子会社(株)コバショウ、小林ヘルスケア ヨーロッパ リミティッド、シールド カリフォルニアヘルスケア センター インコーポレーティッド)においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行 4 行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当第 1 四半期連結会計期間末の借入実行残高は次のとおりであります。</p> <p>当座貸越極度額 及び貸出コミットメント総額 29,125百万円 借入実行残高 1,450百万円 差引額 27,675百万円</p> <p>5 当社の発行済株式総数は、普通株式42,525千株であります。</p> <p>6 当社が保有する自己株式の数は、普通株式1,210千株であります。</p>	<p>4 当社及び連結子会社(株)コバショウ、小林ヘルスケア ヨーロッパ リミティッド、シールド カリフォルニアヘルスケア センター インコーポレーティッド)においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行 4 行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当連結会計年度末の借入実行残高は次のとおりであります。</p> <p>当座貸越極度額 及び貸出コミットメント総額 29,123百万円 借入実行残高 474百万円 差引額 28,649百万円</p> <p>5 当社の発行済株式総数は、普通株式42,525千株であります。</p> <p>6 当社が保有する自己株式の数は、普通株式1,234千株であります。</p>

(四半期連結損益計算書関係)

前第 1 四半期連結会計期間 (自 平成17年 4 月 1 日 至 平成17年 6 月30日)	当第 1 四半期連結会計期間 (自 平成18年 4 月 1 日 至 平成18年 6 月30日)	前連結会計年度 (自 平成17年 4 月 1 日 至 平成18年 3 月31日)																																										
<p>1 販売費及び一般管理費のうち 主要な費目及び金額は、次の とおりであります。</p> <table> <tr><td>販売促進費</td><td>1,205百万円</td></tr> <tr><td>運賃保管料</td><td>2,406百万円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>3,127百万円</td></tr> <tr><td>給料諸手当賞与</td><td>3,115百万円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>766百万円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>825百万円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>528百万円</td></tr> </table>	販売促進費	1,205百万円	運賃保管料	2,406百万円	広告宣伝費	3,127百万円	給料諸手当賞与	3,115百万円	賃借料	766百万円	支払手数料	825百万円	研究開発費	528百万円	<p>1 販売費及び一般管理費のうち 主要な費目及び金額は、次の とおりであります。</p> <table> <tr><td>販売促進費</td><td>1,294百万円</td></tr> <tr><td>運賃保管料</td><td>2,778百万円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>3,889百万円</td></tr> <tr><td>給料諸手当賞与</td><td>3,367百万円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>787百万円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>882百万円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>556百万円</td></tr> </table>	販売促進費	1,294百万円	運賃保管料	2,778百万円	広告宣伝費	3,889百万円	給料諸手当賞与	3,367百万円	賃借料	787百万円	支払手数料	882百万円	研究開発費	556百万円	<p>1 販売費及び一般管理費のうち 主要な費目及び金額は、次の とおりであります。</p> <table> <tr><td>販売促進費</td><td>5,288百万円</td></tr> <tr><td>運賃保管料</td><td>9,927百万円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>12,371百万円</td></tr> <tr><td>給料諸手当賞与</td><td>12,887百万円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>3,110百万円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>4,011百万円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>2,377百万円</td></tr> </table>	販売促進費	5,288百万円	運賃保管料	9,927百万円	広告宣伝費	12,371百万円	給料諸手当賞与	12,887百万円	賃借料	3,110百万円	支払手数料	4,011百万円	研究開発費	2,377百万円
販売促進費	1,205百万円																																											
運賃保管料	2,406百万円																																											
広告宣伝費	3,127百万円																																											
給料諸手当賞与	3,115百万円																																											
賃借料	766百万円																																											
支払手数料	825百万円																																											
研究開発費	528百万円																																											
販売促進費	1,294百万円																																											
運賃保管料	2,778百万円																																											
広告宣伝費	3,889百万円																																											
給料諸手当賞与	3,367百万円																																											
賃借料	787百万円																																											
支払手数料	882百万円																																											
研究開発費	556百万円																																											
販売促進費	5,288百万円																																											
運賃保管料	9,927百万円																																											
広告宣伝費	12,371百万円																																											
給料諸手当賞与	12,887百万円																																											
賃借料	3,110百万円																																											
支払手数料	4,011百万円																																											
研究開発費	2,377百万円																																											
<p>2 特別利益のうち、固定資産売 却益の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>その他</td><td>3百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>3百万円</td></tr> </table>	その他	3百万円	計	3百万円	<p>2 特別利益のうち、固定資産売 却益の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>建物及び土地</td><td>620百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>620百万円</td></tr> </table>	建物及び土地	620百万円	計	620百万円	<p>2 特別利益のうち、固定資産売 却益の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>土地</td><td>43百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>10百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>53百万円</td></tr> </table>	土地	43百万円	その他	10百万円	計	53百万円																												
その他	3百万円																																											
計	3百万円																																											
建物及び土地	620百万円																																											
計	620百万円																																											
土地	43百万円																																											
その他	10百万円																																											
計	53百万円																																											
<p>3 特別損失のうち、固定資産処 分損の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>機械装置及び運 搬具</td><td>2百万円</td></tr> <tr><td>工具器具及び備 品</td><td>1百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>0百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>4百万円</td></tr> </table>	機械装置及び運 搬具	2百万円	工具器具及び備 品	1百万円	その他	0百万円	計	4百万円	<p>3 特別損失のうち、固定資産処 分損の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>建物及び構築物</td><td>1百万円</td></tr> <tr><td>工具器具及び備 品</td><td>1百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>0百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>4百万円</td></tr> </table>	建物及び構築物	1百万円	工具器具及び備 品	1百万円	その他	0百万円	計	4百万円	<p>3 特別損失のうち、固定資産処 分損の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>建物及び構築物</td><td>21百万円</td></tr> <tr><td>機械装置及び運 搬具</td><td>49百万円</td></tr> <tr><td>工具器具及び備 品</td><td>28百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>35百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>133百万円</td></tr> </table>	建物及び構築物	21百万円	機械装置及び運 搬具	49百万円	工具器具及び備 品	28百万円	その他	35百万円	計	133百万円																
機械装置及び運 搬具	2百万円																																											
工具器具及び備 品	1百万円																																											
その他	0百万円																																											
計	4百万円																																											
建物及び構築物	1百万円																																											
工具器具及び備 品	1百万円																																											
その他	0百万円																																											
計	4百万円																																											
建物及び構築物	21百万円																																											
機械装置及び運 搬具	49百万円																																											
工具器具及び備 品	28百万円																																											
その他	35百万円																																											
計	133百万円																																											
<p>4 一般管理費及び当期製造費用 に含まれる研究開発費 528百万円</p>	<p>4 一般管理費及び当期製造費用 に含まれる研究開発費 556百万円</p>	<p>4 一般管理費及び当期製造費用 に含まれる研究開発費 2,377百万円</p>																																										

(四半期連結損益計算書関係)

前第 1 四半期連結会計期間 (自 平成17年 4 月 1 日 至 平成17年 6 月30日)	当第 1 四半期連結会計期間 (自 平成18年 4 月 1 日 至 平成18年 6 月30日)	前連結会計年度 (自 平成17年 4 月 1 日 至 平成18年 3 月31日)
<p>5 営業権譲渡益</p> <p>当社は、持分法適用関連会社であった小林ソファモアダネック株式会社について、平成14年3月27日に共同出資元である米国メドトロニック ソファモアダネック社との間で合弁関係を解消する旨の基本合意にいたしました。この合意に基づき、平成14年4月に持分株式が売却され、営業権譲渡対価を平成15年3月期より7年間に分割して受領し、営業権譲渡益として特別利益に計上する予定です。</p> <p>営業権譲渡契約の概要</p> <p>(1) 譲渡する営業権 医療用具の販売</p> <p>(2) 営業譲渡日 平成14年 4 月 1 日</p> <p>(3) 譲渡価格およびその受領方法 58,000千米ドルを平成15年3月期より7年間で分割受領</p> <p>(4) 譲渡代金受領日(受領予定日)および金額</p> <p>平成14年 4 月17日 3,000千米ドル</p> <p>平成15年 4 月 3 日 6,000千米ドル</p> <p>平成16年 4 月 5 日 7,000千米ドル</p> <p>平成17年 4 月 4 日 10,000千米ドル</p> <p>平成18年 4 月 3 日 10,000千米ドル</p> <p>平成19年 4 月 3 日 11,000千米ドル</p> <p>平成20年 4 月 3 日 11,000千米ドル</p>	<p>5 営業権譲渡益</p> <p>同左</p>	<p>5 営業権譲渡益</p> <p>同左</p>

(四半期連結損益計算書関係)

前第 1 四半期連結会計期間 (自 平成17年 4 月 1 日 至 平成17年 6 月30日)	当第 1 四半期連結会計期間 (自 平成18年 4 月 1 日 至 平成18年 6 月30日)	前連結会計年度 (自 平成17年 4 月 1 日 至 平成18年 3 月31日)																
<p>6 減損損失</p> <table border="1" data-bbox="199 383 555 577"> <thead> <tr> <th>地域・用途</th> <th>種類・減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>宮城県 (遊休地)</td> <td>土地 362百万円</td> </tr> <tr> <td>大阪府 (遊休地)</td> <td>土地 1,075百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>市場価額が著しく下落している遊休地について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失1,437百万円を計上しました。</p> <p>なお、回収可能額の算定に当っては正味売却額を用いて計算しております。正味売却額については不動産鑑定評価に基づいた時価から算定しております。</p>	地域・用途	種類・減損損失	宮城県 (遊休地)	土地 362百万円	大阪府 (遊休地)	土地 1,075百万円	<p>6 減損損失</p> <p style="text-align: center;">—————</p>	<p>6 減損損失</p> <table border="1" data-bbox="1023 383 1378 808"> <thead> <tr> <th>地域・用途</th> <th>種類・減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>宮城県 (遊休地)</td> <td>土地 362百万円</td> </tr> <tr> <td>大阪府 (遊休地)</td> <td>土地 1,075百万円</td> </tr> <tr> <td>大阪府他 (製造用設備)</td> <td>機械装置他 66百万円</td> </tr> <tr> <td>大阪府他 (製造用設備)</td> <td>リース 151百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、事業部毎の資産を基本単位としてグルーピングを行っております。また、本社及び配送センター等については共用資産としております。</p> <p>賃貸資産及び遊休地については地価が大幅に下落していることから、また製造用設備については今後の使用見込みが少ないため、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(1,655百万円)として特別損失に計上しました。</p> <p>なお、当該資産の回収可能価額は、土地は正味売却可能価額により測定しており、不動産鑑定士による評価額等を基礎として評価しております。</p> <p>その他の資産については、使用価値により評価しております。</p>	地域・用途	種類・減損損失	宮城県 (遊休地)	土地 362百万円	大阪府 (遊休地)	土地 1,075百万円	大阪府他 (製造用設備)	機械装置他 66百万円	大阪府他 (製造用設備)	リース 151百万円
地域・用途	種類・減損損失																	
宮城県 (遊休地)	土地 362百万円																	
大阪府 (遊休地)	土地 1,075百万円																	
地域・用途	種類・減損損失																	
宮城県 (遊休地)	土地 362百万円																	
大阪府 (遊休地)	土地 1,075百万円																	
大阪府他 (製造用設備)	機械装置他 66百万円																	
大阪府他 (製造用設備)	リース 151百万円																	

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前第1四半期連結会計期間 (自平成17年4月1日 至平成17年6月30日)	当第1四半期連結会計期間 (自平成18年4月1日 至平成18年6月30日)	前連結会計年度 (自平成17年4月1日 至平成18年3月31日)																																												
<p>1 現金及び現金同等物の第1四半期期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成17年6月30日現在)</p> <table data-bbox="188 533 571 683"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>20,170百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td>- 百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>20,170百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	20,170百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円	現金及び現金同等物	20,170百万円	<p>1 現金及び現金同等物の第1四半期期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成18年6月30日現在)</p> <table data-bbox="611 533 994 750"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>23,262百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td>- 百万円</td> </tr> <tr> <td>取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資</td> <td>499百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>23,761百万円</td> </tr> </table> <p>2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内容 株式の取得により新たに(株)KS東北を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。 (平成18年3月31日現在)</p> <table data-bbox="667 1070 994 1310"> <tr> <td>流動資産</td> <td>4,478百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>966百万円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>5,445百万円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>5,222百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>417百万円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>5,639百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	23,262百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円	取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資	499百万円	現金及び現金同等物	23,761百万円	流動資産	4,478百万円	固定資産	966百万円	資産合計	5,445百万円	流動負債	5,222百万円	固定負債	417百万円	負債合計	5,639百万円	<p>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 (平成18年3月31日現在)</p> <table data-bbox="1034 533 1410 683"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>24,436百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td>- 百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>24,436百万円</td> </tr> </table> <p>2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内容 株式の取得により新たに(株)青瑛を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。 (平成17年9月30日現在)</p> <table data-bbox="1090 1070 1410 1310"> <tr> <td>流動資産</td> <td>1,943百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>76百万円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>2,020百万円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>1,902百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>10百万円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>1,912百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	24,436百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円	現金及び現金同等物	24,436百万円	流動資産	1,943百万円	固定資産	76百万円	資産合計	2,020百万円	流動負債	1,902百万円	固定負債	10百万円	負債合計	1,912百万円
現金及び預金勘定	20,170百万円																																													
預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円																																													
現金及び現金同等物	20,170百万円																																													
現金及び預金勘定	23,262百万円																																													
預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円																																													
取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資	499百万円																																													
現金及び現金同等物	23,761百万円																																													
流動資産	4,478百万円																																													
固定資産	966百万円																																													
資産合計	5,445百万円																																													
流動負債	5,222百万円																																													
固定負債	417百万円																																													
負債合計	5,639百万円																																													
現金及び預金勘定	24,436百万円																																													
預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円																																													
現金及び現金同等物	24,436百万円																																													
流動資産	1,943百万円																																													
固定資産	76百万円																																													
資産合計	2,020百万円																																													
流動負債	1,902百万円																																													
固定負債	10百万円																																													
負債合計	1,912百万円																																													