



JASDAQ

## 平成25年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年5月10日

大

上場会社名 株式会社ウチヤマホールディングス 上場取引所

コード番号 6059 URL <http://www.uchiyama-gr.jp>

代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 内山文治

問合せ先責任者(役職名) 専務取締役経営企画室長 (氏名) 山本武博 (TEL) 093-551-0002

定時株主総会開催予定日 平成25年6月27日 配当支払開始予定日 平成25年6月28日

有価証券報告書提出予定日 平成25年6月28日

決算補足説明資料作成の有無 : 無

決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

## 1. 平成25年3月期の連結業績(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

## (1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
25年3月期	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年3月期	19,968	11.1	1,938	△3.5	1,935	△18.4	1,377	△24.4
(注) 包括利益		24年3月期	1,388百万円(△24.0%)		24年3月期	1,825百万円( 25.0%)		

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
25年3月期	円 銭	円 銭	%	%	%
24年3月期	303.33	301.02	14.8	8.3	9.7
24年3月期	497.11	—	25.3	12.2	11.2

(参考) 持分法投資損益 25年3月期 一百万円 24年3月期 一百万円

(注) 平成24年3月期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権が存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価を把握できなかったため記載しておりません。

## (2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率	1株当たり純資産
25年3月期	百万円		百万円		%	円 銭
24年3月期	25,522		10,540		41.3	2,275.23
(参考) 自己資本		24年3月期	10,540百万円		8,047百万円	
24年3月期	21,365		8,047		37.7	2,195.09

(参考) 自己資本 25年3月期 10,540百万円 24年3月期 8,047百万円

## (3) 連結キャッシュ・フローの状況

	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
25年3月期	百万円	百万円	百万円	百万円
24年3月期	2,230	△1,633	1,508	7,258
24年3月期	2,119	△1,393	1,421	5,154

## 2. 配当の状況

	年間配当金					配当金額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
24年3月期	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
25年3月期	—	100.00	—	20.00	120.00	146	8.0	2.0
25年3月期	—	20.00	—	20.00	40.00	184	13.2	1.8
26年3月期(予想)	—	20.00	—	20.00	40.00		13.3	

(注) 当社は、平成23年11月11日開催の臨時取締役会決議に基づき、平成23年12月7日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っておりますが、平成24年3月期の第2四半期末配当金については、当該株式分割前の実績を記載しております。なお、平成24年3月期の期末配当金は当該株式分割後で記載しております。これらの株式分割の影響を調整した場合の期末配当金については、後述の「株式分割に伴う配当の状況の遡及修正」をご覧ください。

## 3. 平成26年3月期の連結業績予想(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
第2四半期(累計)	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	10,896	13.8	1,189	28.7	1,246	35.1	749	56.8	161.75
通期	22,756	14.0	2,411	24.4	2,438	26.0	1,398	1.5	301.88

※ 注記事項

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動） : 無

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更	: 有
② ①以外の会計方針の変更	: 無
③ 会計上の見積りの変更	: 有
④ 修正再表示	: 無

(3) 発行済株式数（普通株式）

① 期末発行済株式数（自己株式を含む）	25年3月期	4,632,700株	24年3月期	3,666,000株
② 期末自己株式数	25年3月期	35株	24年3月期	一株
③ 期中平均株式数	25年3月期	4,540,859株	24年3月期	3,666,000株

(参考) 個別業績の概要

1. 平成25年3月期の個別業績（平成24年4月1日～平成25年3月31日）

(1) 個別経営成績 (%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	
25年3月期	664	1.5	185	△15.9	192	△20.3	202	△12.9	
24年3月期	654	1.2	220	△0.8	241	△5.1	232	△3.4	
		潜在株式調整後 1株当たり当期純利益							
25年3月期	円 銭 44.67		円 銭 44.33						
24年3月期	63.54		—						

(注) 平成24年3月期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権が存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価を把握できないため記載しておりません。

(2) 個別財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率		1株当たり純資産	
	百万円		百万円		%		円 銭	
25年3月期	3,951		3,732		94.4		805.59	
24年3月期	2,699		2,424		89.8		661.27	

(参考) 自己資本 25年3月期 3,732百万円 24年3月期 2,424百万円

2. 平成26年3月期の個別業績予想（平成25年4月1日～平成26年3月31日）

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	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	
第2四半期(累計)	336	1.8	94	0.0	94	△7.2	20.30	
通期	677	2.0	150	△21.9	148	△26.6	32.16	

※ 監査手続の実施状況に関する表示

・この決算短信は、金融商品取引法に基づく監査手続の対象外であり、この決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく財務諸表の監査手続は終了していません。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

・本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料2ページ「経営成績に関する分析」をご覧ください。

・当社は、平成25年6月4日に機関投資家及びアナリスト向けの決算説明会を開催する予定です。その模様及び説明内容（音声）については、当日使用する決算説明資料とともに、開催後速やかに当社ホームページに掲載する予定です。

株式分割に伴う配当の状況の適正修正

当社は、平成23年11月11日開催の臨時取締役会決議に基づき、平成23年12月7日付で、普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行いました。当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定した場合の配当の状況は、以下のとおりであります。

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
24年3月期	—	円 錢 20.00	円 錢 —	円 錢 20.00	円 錢 40.00
25年3月期	—	20.00	—	20.00	40.00
26年3月期(予想)	—	20.00	—	20.00	40.00

## ○添付資料の目次

1. 経営成績・財政状態に関する分析	2
(1) 経営成績に関する分析	2
(2) 財政状態に関する分析	4
(3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当	6
(4) 事業等のリスク	7
2. 企業集団の状況	16
3. 経営方針	20
(1) 会社の経営の基本方針	20
(2) 目標とする経営指標	20
(3) 中長期的な会社の経営戦略	21
(4) 会社の対処すべき課題	21
4. 連結財務諸表	24
(1) 連結貸借対照表	24
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	26
(3) 連結株主資本等変動計算書	28
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	30
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	32
(継続企業の前提に関する注記)	32
(会計方針の変更)	32
(表示方法の変更)	32
(会計上の見積りの変更)	32
(企業結合等関係)	33
(セグメント情報等)	34
(1株当たり情報)	39
(重要な後発事象)	39

## 1. 経営成績・財政状態に関する分析

### (1) 経営成績に関する分析

#### (当期の経営成績)

当連結会計年度におけるわが国の経済は、昨年12月に発足した新政権が行う経済政策への期待感から、株式市場、為替相場の動きに大きな変化があり、一部で景気回復への兆しが見られましたが、通年では欧州債務危機による世界経済の減速や長期化するデフレ等の影響を受け、依然景気動向の見極めが困難であり、先行不透明な状況がありました。

このような経営環境下におきまして、当社グループは、各セグメントにおきまして、事業戦略に基づく営業活動等を積極的に推し進めてまいりました。また、事業間のシナジー効果を向上させる取り組みとして、飲食事業所属の料理人が介護施設に出張し、入居者に対して「まぐろの解体ショー」等のケータリングを行うなどしたほか、カラオケ事業、飲食事業間において、2次会の利用促進を行い顧客の回流による集客の向上をはかるなどしました。

経費面におきましても、見直しなどによるコスト削減を進めることで経営の効率化を行い業績の安定化をはかりました。

この結果、当連結会計年度の売上高は19,968,430千円（前年同期比11.1%増）、営業利益は1,938,080千円（同3.5%減）、経常利益は1,935,533千円（同18.4%減）、当期純利益は1,377,369千円（同24.4%減）となりました。

各セグメントの業績は以下のとおりであります。

#### ①介護事業

介護事業におきましては、介護付有料老人ホーム5カ所、住宅型有料老人ホームを2カ所開設したほか、ショートステイ5事業所、デイサービスセンター2事業所、ヘルパーステーションを2事業所を新規開設するなど、積極的な展開をはかりました。また、三重県、千葉県、栃木県、愛媛県にそれぞれ介護付有料老人ホームを初進出しており、拠点範囲の拡大もはかっております。これらにより、当連結会計年度末時点での営業拠点は52カ所105事業所となりました。また、既存施設におきましては、空室を減らし、安定した入居を維持するため、近隣の病院や居宅介護支援事業所への訪問による連携の強化を推進したことなどにより、売上高は8,947,194千円、セグメント利益は926,463千円となりました。

#### ②カラオケ事業

カラオケ事業におきましては5店舗を新規に出店し、このうち1店舗は東京都への出店であり、同地域の店舗数は4店舗となりました。また、兵庫県、茨城県にも初進出を果たし、それぞれ1店舗出店しております。これにより、当連結会計年度末時点での店舗数は85店舗となりました。また、既存店舗におきましては、明るさ、安心感、安全性を意識した店舗運営を心掛けるとともに、「さわやかゴールドメンバーカード」（注）の発行を行い、新たな需要の開拓に努めました。このほか、宴会需要に対する積極的な営業を実施し、宴会コースの充実をはかるなどして集客及び客単価の増加に努めるなどした結果、売上高は8,347,773千円、セグメント利益は1,597,275千円となりました。

(注) 65歳以上の高齢者を対象にした特典付きの会員カード。

### ③飲食事業

飲食事業におきましては、既存店舗1店舗の業態変更を行うとともに、1店舗のリニューアルを行いました。これにより、当連結会計年度末時点での店舗数は26店舗となりました。タイムサービスを実施し商品の割引などで利用促進をはかるとともに、宴会需要に対する販売促進に注力をし、宴会コースなどの充実をはかったほか、繁忙期においても安定した接客サービスを提供することができるよう、従業員教育の強化に努めました。この結果、売上高は2,128,020千円、セグメント利益は258,113千円となりました。

### ④その他

その他におきましては、ホテル事業において、宿泊客の増加、宴会の獲得、日帰り入浴の促進等に取り組みました。また、不動産事業におきましては、物件売買及び賃貸の仲介業務等を中心に行っております。この結果、売上高は545,443千円、セグメント利益は50,462千円となりました。

### (次期の見通し)

世界経済においては、欧州債務危機等により先行きが不透明ではあるものの、国内においては、景気回復とデフレ脱却に向けて、新政権の経済政策が着実に実行されることが期待され、今後、国内における雇用環境及び所得の改善が進むことなどが予想されます。

このような状況のもと当社グループは、各セグメントにおける事業戦略を明確にし、効果的かつ効率的な営業を行うとともに、基本理念である「慈愛の心・尊厳を守る・お客様第一主義」に基づくサービスを徹底することで、顧客満足度を高め、業績の向上をはかってまいります。

また事業間のシナジーの最大化を求め、引き続きケータリングサービスなどを行うとともに、新たな取り組みを検討し実践することで、企業の特性を確立し、顧客及び入居者等の支持を得て行く方針であります。通期の連結業績の見通しといたしましては、売上高は22,756,982千円（当連結会計年度比14.0%増）、営業利益は2,411,618千円（同24.4%増）、経常利益は2,438,908千円（同26.0%増）、当期純利益は1,398,508千円（同1.5%増）を見込んでおります。

## (2) 財政状態に関する分析

### ①資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末と比べ4,157,357千円増加し、25,522,983千円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より2,448,098千円増加し、10,837,591千円となりました。主な要因は、現金及び預金が2,212,018千円、売掛金が183,581千円増加したことによるものです。

固定資産は、前連結会計年度末より1,709,258千円増加し、14,685,391千円となりました。主な要因は、建物及び構築物が1,381,502千円、土地が629,974千円、敷金及び保証金が192,334千円増加し、建設仮勘定が387,646千円減少したことによるものです。

当連結会計年度末における負債は、前連結会計年度末と比べ1,664,176千円増加し、14,982,593千円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末より148,368千円減少し、6,438,043千円となりました。主な要因は、1年内返済予定の長期借入金が669,917千円増加し、短期借入金が1,102,150千円減少したことによるものです。

固定負債は前連結会計年度末より1,812,544千円増加し、8,544,549千円となりました。主な要因は、長期借入金が1,602,304千円増加したことによるものです。

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末より2,493,181千円増加し、10,540,389千円となりました。主な要因は、株式上場に伴う資本金及び資本剰余金の増加並びに当期純利益の計上による利益剰余金の増加によるものです。

この結果、自己資本比率は41.3%となりました。

### ②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べて2,104,484千円増加し、7,258,555千円となりました。

各キャッシュ・フローの状況については下記のとおりであります。

#### (営業によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、2,230,307千円(前年同期比5.2%増)となりました。収入の主な内訳は税金等調整前当期純利益が2,566,874千円、減価償却費の計上が1,233,719千円であり、支出の主な内訳は法人税等の支払額が1,287,434千円であります。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、1,633,971千円(同17.3%増)となりました。収入の主な内訳は有形固定資産の売却による収入が2,028,181千円、定期預金の払戻による収入が635,050千円であり、支出の主な内訳は有形固定資産の取得による支出が3,434,894千円、定期預金の預入による支出が477,485千円であります。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は、1,508,148千円(同6.1%増)となりました。収入の主な内訳は長期借入れによる収入が6,096,378千円、株式発行による収入が1,239,328千円であり、支出の主な内訳は短期借入金の純増減額が1,102,150千円、長期借入金の返済による支出が3,824,424千円、割賦債務の返済による支出が710,885千円であります。

## (参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成23年3月期	平成24年3月期	平成25年3月期
自己資本比率	36.0	37.7	41.3
時価ベースの自己資本比率	—	—	42.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	3.9	5.0	5.2
インタレスト・カバレッジ・レシオ	10.8	9.8	11.1

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インスタント・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利息の支払額

(注) 1. いざれも連結ベースの財務数値により計算しています。

2. キャッシュ・フローは、営業活動によるキャッシュ・フローを利用しています。

3. 株式時価総額は、期末株価×期末発行済株式数（自己株式控除後）により算出しております。

平成23年3月期及び平成24年3月期における、時価ベースの自己資本比率は、時価がないため、記載しておりません。

4. 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としています。

(3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当

当社は、株主の皆様への利益還元については、経営の重要課題であると位置付け、有料老人ホーム、カラオケ・飲食事業等の事業展開のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことに努めていく所存であります。

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。

当期末の配当につきましては、上記方針に基づき1株当たり20円とし、中間配当を含めた年間配当金につきましては40円とさせていただく予定であります。

次期の配当につきましても、引き続き上記方針に基づき実施する予定であり、年間配当金として1株につき40円(中間配当20円、期末配当20円)を予定しております。

#### (4) 事業等のリスク

当社は、これらのリスクの発生可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の迅速な対応に努める方針であります。当社株式に関する投資判断は、本項及び本項以外の記載内容もあわせて慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。本項記載の将来に関する事項は、本決算短信発表日現在において当社が判断したものであります。

##### 1. 介護事業について

###### (1) 介護保険制度について

当社グループの介護事業については、介護保険制度に基づき行われるサービスが中心であり、サービス内容、報酬、事業所展開及び運営、その他事業全般に関して、介護保険法及び各関連法令等による法的規制を受けております。

介護保険制度については、5年ごとの制度の見直し及び改定が、また、3年ごとに介護報酬の改定が行われることになっております。直近では平成24年4月に実施されており、当該改定においては、介護報酬全体が1.2%増額される一方で、介護職員処遇改善交付金が廃止されており、これらの影響から当社既存施設の介護報酬にかかる実質的な受取額は減額が見込まれました。

今後も、法令及び制度の変更により何らかの規制強化等が生じた場合には、サービス内容の変更や各種対応が必要となるほか、当社グループの事業展開に影響を及ぼす可能性があり、また、介護報酬の改定に際しては、当該事業の収益又は採算性等に影響を及ぼす可能性があり、これらの要因に起因して当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

特に、少子高齢化による保険料負担の状況や介護保険財政等の問題から、将来においてその枠組み等に大幅な変更が生じた場合には、当社グループの事業展開に重大な影響が生じる可能性があります。

###### (2) 有資格者及び人員の確保について

介護事業において提供する各種サービスについては、介護保険法に基づく事業者として有資格者の配置を含む一定の人員基準等が定められております。当社においては、当該基準を満たすため、有資格者等を含む人材獲得及び自社教育等による人材育成に努めております。

当社グループは、現時点において人員確保に関して重大な支障は生じていないものと認識しておりますが、今後の事業展開及び拡大に際して十分な人員確保が困難となった場合又は既存人員の流出等が生じた場合には、サービス品質の低下や介護報酬の減算、介護サービスの継続提供が困難となる可能性があるほか、人員確保のための待遇の見直しや新規募集のためのコスト負担増加等が生じる可能性があり、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

###### (3) 高齢者介護における安全衛生管理について

介護事業における入居者及び利用者の大半は、要支援又は要介護認定を受けている高齢者であり、各介護サービスにおいて転倒・転落事故、食中毒、集団感染等が発生する可能性があります。

当社グループにおいては、施設人員の十分な配置、接遇・サービスにかかる教育研修や各種マニュアルの整備及び徹底、衛生管理及び設備等にかかる安全管理等について一層の強化に努めておりますが、上記事項等にかかる不測の事態が生じた場合、その要因等により当社グループの過失責任が問われる可能性があり、損害賠償請求や行政による指導又は処分が生じる可能性があるほか、当社グループの事業所運営に対する著しい信頼低下等が生じ、当社グループの事業展開、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 介護施設の展開方針について

当社グループの介護事業においては、介護付有料老人ホームを中心として新規事業所の開設を行っていく方針であります。

介護付有料老人ホームは、平成18年4月より介護保険施設等にかかる総量規制の対象となり、各地域における新規施設の開設等は、各自治体の介護保険事業計画に基づく公募等により決定されております。このことから、展開する地域や居室数等について中期的な展開が想定し難い状況があり、また、公募において選定されない可能性があることから、当社グループにおいて必ずしも希望に沿った事業所展開が実現出来る保証はなく、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 競合について

介護保険制度の開始以降、介護サービス利用者は増加傾向にあり、今後も少子高齢化の進展に伴い利用者は増加基調が続いているものと予想されております。また、介護関連サービス市場の拡大が予測されており、比較的に参入障壁が低いこともあり、医療法人や社会福祉法人及び各種事業会社等が参入し競合が生じております。今後において新規参入等により一層の競争激化が生じた場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 地域関係機関との連携について

介護事業における各施設は、地域に密着した事業運営を行っており、各地域における行政機関や医療機関等の各関係機関、ケアマネジャーやソーシャルワーカー等との連携が必要であり、その信頼関係が事業展開において重要な要素であるものと考えております。当社グループのサービスや施設運営等における対応不備や、事故やトラブルの発生、その他の何らかの要因により信頼が低下した場合には、当社グループの施設運営、サービス提供、利用者獲得等に支障が生じ、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 風評等の影響について

介護事業においては、利用者やその家族等による当社グループ及び施設等に対する評判や信用等は、施設運営に対して大きな影響力を有しております。当社グループは、利用者ニーズに対応したサービス品質等の向上に努めておりますが、何らかの要因により当社グループ及び施設等に関して評判が著しく低下する又はネガティブな風評が生じる等の状況が発生した場合、新規利用者の獲得や施設稼働率の維持が困難となり、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) コンプライアンスについて

介護業界は、前述のとおり各種法令等による規制を受けており、これら法令等を遵守するため、強固なコンプライアンス体制の構築が求められております。当社グループにおいては、事業所運営における法令遵守の徹底、業務上の人為的ミス及び不正行為等を防ぐため業務管理体制及び内部牽制機能の強化に努めております。今後の事業展開において、これら体制が十分に機能しなかった場合、業務管理上の問題が生じ、当社グループの事業運営に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 介護施設の賃借について

当社グループの介護施設のうち43ヶ所は賃借方式(自社開発施設のセールアンドリースバック案件を含む)であり、施設ごとに家主との間で賃貸借契約を締結しております。契約期間は主に20年～25年(更新あり)であり、賃料は主に2年～5年ごとに協議の上で改定することとしております。

当社グループは、比較的長期間の契約を結ぶことにより施設運営の安定的な継続を確保しておりますが、一方で、当該契約について途中解約は困難であり、短期間における施設閉鎖や賃料改定が困難であることから、各施設において稼働率の著しい低下や近隣の賃料相場の低下等が生じた場合には採算悪化等が生じ、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 「さわやか」の名称について

当社グループの介護事業においては、「さわやか」の名称を社名及び施設名として使用しております。「さわやか」については、一般名称とされ商標登録の対象とすることが困難であることから、当社グループは、施設名(例えば、「さわやか螢風館」等)による商標登録を行っております。

一方、既に全国に「さわやか」の名称を使用した介護施設等が多数存在しており、当社グループ以外のこれら施設等において事故や不祥事等が発生した場合、当社グループの施設と誤認される可能性があり、当社グループの介護事業に予期せぬ風評被害等が発生する可能性があります。

## 2. カラオケ事業及び飲食事業について

(1) 外部環境について

長引く景気の低迷及びそれに伴う消費意欲の落ち込みや、多数の事業者間の競合状態に起因する価格競争の激化などの要因から、レジャー市場及び外食市場はいずれも縮小傾向にあり、当社グループのカラオケ事業及び飲食事業を取り巻く経営環境は厳しい状態が続いております。

当社グループでは、カラオケ事業におけるコースメニューーやサービスプランの拡充、飲食事業における低価格商品の品揃え強化、既存店の改装や業態転換等によって顧客満足度の維持・向上に努めておりますが、これらの施策が顧客に受け入れられない場合、あるいは同業他社による新規参入等による競合環境が深刻化した場合は、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 出店政策等について

当社グループは、現在、カラオケ事業及び飲食事業において、都市型店舗の展開を志向し、繁華街を中心とした出店を強化しております。新規店舗については、不動産業者や取引先金融機関等からの情報をもとに、積極的に物件の確保に努めていく方針ですが、賃料や商圈人口あるいは競合他社の状況の観点から、必ずしも当社の希望する条件に合致する物件が確保できる保証はありません。また、実際の出店にあたっては慎重に検討を重ねておりますが、仮に当社グループの計画に見合った物件を確保した場合においても、当初想定した収益の確保が困難となる可能性もあり、これらの要因により当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

なお、カラオケ事業及び飲食事業における店舗はその大半を賃借する方式を基本としておりますが、これに係る差入保証金に関して、賃貸人の財政状態が悪化するなどの要因により回収不能となった場合又はその他賃貸人の理由により返還されない場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 食材仕入について

近年、輸入食品による健康被害や、食品の偽装表示、あるいは牛肉の生食に起因する食中毒の発生等、消費者の「食の安全性」に対する信頼を損なう問題が頻発しております。当社グループでは、カラオケ事業・飲食事業における料理の提供に加え、介護事業においても給食を扱っており、安全な食材の安定的な確保に向けて、仕入先との一層の協力関係構築を行ってまいりますが、今後も同様の事件・事故が発生し、消費者の不安心理が高まるなどの事態が生じた場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、天候不順や災害等の外的要因による米や野菜等の農作物の不作や、仕入先の環境変化等に伴う食材価格の高騰があった場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 衛生管理について

当社グループのカラオケ事業及び飲食事業の店舗は、食品衛生法の定めに基づいて、食品衛生管理者を置き、管轄保健所を通じて営業許可を取得しております。当社グループでは、各店舗における衛生管理に係るマニュアル等の整備及び従業員に対する教育指導の徹底に加え、外部の専門業者による各種衛生検査を定期的に実施するなど衛生対策の強化に努めておりますが、万一、当社グループの店舗にて、食中毒などの衛生問題が発生した場合は、一定期間の営業停止等の処分を受ける恐れがある他、企業イメージの低下による顧客離れが起り得ることから、当社グループの事業展開、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (5) 法的規制について

当社グループの運営する店舗には、福岡県における「青少年健全育成条例」をはじめとした、各都道府県の制定する規制を受けているものがあります。当社グループでは、法令遵守の観点のもと、顧客の年齢確認の実施及び不適切な飲酒・喫煙あるいは深夜帯利用の防止等に努めておりますが、万一、当社グループがこれらの規制に違反した場合には、当社グループへの信頼が損なわれ、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、条例の改正等に伴い規制の強化がなされた場合には、事業展開上の制約が発生し、何らかの対応が必要になり得ることから、当社グループの事業展開、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 3. 当社グループの営業地域について

当社グループは、各事業セグメントにおきまして、九州地区を中心に展開しております。これらのことから、現状において、九州地区における景気及び消費動向並びに高齢者人口の推移その他に影響を受けております。

また、当社グループの営業地域において地震・台風等の自然災害やその他大規模災害の発生や新型インフルエンザ等の感染症拡大が発生した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 4. 事業体制について

### (1) 持株会社における管理体制について

当社グループは、持株会社形態を採用しており、持株会社である当社において事業子会社の経営指導を行うとともに各社の管理業務を集約・統括する体制を構築しております。

今後における事業展開及び拡大に際して、当該管理体制の一層の強化を図っていく方針ですが、人材確保及び育成、各種管理機能の強化等に支障が生じた場合、当社グループの事業展開、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 代表取締役への依存について

当社代表取締役社長である内山文治は、当社グループ創業以来の事業の推進者であり、事業運営における事業戦略の策定や業界における人脈の活用等に関して重要な役割を担っております。

当社グループは、代表取締役への過度な依存を回避すべく、経営管理体制の強化、経営幹部職員の育成、権限委譲の推進等図っておりますが、現時点においてその依存度は高い状況にあると考えております。今後において、何らかの理由により同氏の当社グループにおける業務遂行の継続が困難となった場合、当社グループの事業運営等に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 労務管理について

当社グループにおいては、各事業の運営において多くの人員が必要であり、正社員及びパート・アルバイト等の臨時従業員を多く抱えております。また、介護事業及びカラオケ事業についてはともに24時間の就業体制が必要となることから、当社グループにおいては、これら事業運営に必要な人員の確保及び育成を図るとともに、労働関連法令を遵守した勤務形態・労働環境の確保及び管理に努めております。何らかの要因により問題が生じた場合には、当社グループの事業展開、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 顧客情報管理について

当社グループの介護事業及びカラオケ事業においては、顧客の個人情報を取り扱っております。これら個人情報の管理にあたっては、本社をはじめとする各事業所における書類の管理体制を強化、また、機微情報を含むデータについては、外部よりアクセスを遮断し、担当部門における一元管理を徹底するなど、細心の注意を払い、関連諸法令遵守に努め、情報漏洩防止に取り組んでおります。しかしながら、何らかの要因により顧客の個人情報が外部に漏洩する事態が発生した場合には、当社グループの情報管理能力に対する批判や責任追及を受ける恐れがある他、当社グループに対する顧客からの信頼が損なわれる可能性があり、当社グループの事業展開、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

5. 経営成績及び財政状態について

(1) 介護施設の新規開設による影響について

介護事業における介護施設の新規開設については、開設後の入居者・利用者の獲得に相応の期間を有するものであり、開設後においては入居者数及び利用者数が一定水準に至るまでの期間において費用負担が先行する傾向があります。これらのことから、介護施設の新設は短期的には当社グループの利益を圧迫する場合もあり、また、新規施設において入居者及び利用者の獲得に長期間を要する又は困難となる状況が生じた場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) カラオケ機器の購入について

カラオケ事業においては、顧客ニーズに対応するため、カラオケ機器の新機種導入や入れ替え等のため、新規購入を行っております。カラオケ機器の購入については、減価償却費の増加が生じる一方で、購入時に購入台数等に応じたインセンティブを機器メーカーより受領しております。

なお、当該インセンティブについては、平成24年3月期連結会計年度に210百万円、平成25年3月期連結会計年度においては16百万円を受領し、営業外収益に計上しております、当社グループの業績変動の1要因となっております。

カラオケ機器の購入については、営業戦略や業績動向等を考慮しつつ実施していく方針ですが、必ずしも毎期生じるものではなく、当該状況等により当社の経営成績が変動する可能性があります。

(3) 介護施設にかかるオフバランススキームの活用について

当社グループは、介護施設にかかる設備投資負担を軽減させる一つの方法としてセールアンドリースバック取引を活用しております。代表的なスキームは、自社開発した介護施設を国内外投資ファンド等が出資するS P Cへ売却すると同時にリースバックするものであります。

当社グループでは、このようなオフバランススキームの活用にあたり、会計士等専門家による第三者判断を仰ぎ、その段階で適正と考えられる方式を採用しておりますが、会計基準の変更等、オフバランスが認められなくなる判断がなされた場合には、連結貸借対照表において介護施設及び未経過リース料の計上により総資産が増加し、自己資本比率が大幅に悪化する等、当社グループの財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

(4) 介護施設のオフバランススキームによる業績等への影響について

当社グループは、前述のとおり、介護施設に関してオフバランススキームを活用しており、平成24年3月期連結会計年度においては3施設(売却価額3,000百万円)を、平成25年3月期連結会計年度においては4施設(売却価額1,927百万円)を売却しております。

当該売却に際しては、売却時の市場価格等の影響により、平成24年3月期連結会計年度には特別利益「固定資産売却益」846百万円が計上されており、平成25年3月期連結会計年度には特別利益「固定資産売却益」680百万円及び特別損失「固定資産売却損」25百万円が計上されております。

当該スキームによるリースバック取引については、自社保有時と比較して減価償却負担が軽減される一方で、施設賃借にかかるコストが発生し、介護施設にかかるコストは増加する傾向にあります。

なお、上記の介護施設売却資金については、主に金融機関からの借入金返済に充当しております。

当社グループは、今後も事業所展開や財政状態等を考慮の上で、当該オフバランススキームを活用していく方針ですが、介護業界を取り巻く外部環境や契約相手先との売却及び賃借にかかる諸条件等の状況によっては当社グループが企図する対応が推進できる保証はありません。

(5) 有利子負債への依存について

当社グループは、介護事業における新規施設開設資金の一部、カラオケ事業及び飲食事業における出店資金の多くを金融機関借入等により調達しております。平成25年3月期連結会計年度末末における連結有利子負債残高(注)は、11,569百万円であり、総資産額に占める比率は45.3%の水準であります。当社グループは、今後の新規施設・新規出店計画においても、主として金融機関借入等による資金調達により賄う計画であり、今後において大幅な金利変動が生じた場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、金融情勢の変化その他により取引金融機関の当社グループに対する融資姿勢に変化が生じた場合には、出店計画及び事業展開等に影響を受ける可能性があります。

(注) 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としています。

(6) 減損会計について

当社グループの各事業においては、事業環境の変化や経済的要因等により、事業所・店舗ごとの採算性が低下し損失計上が継続した場合には減損損失を認識する必要があり、当該状況により当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

6. 訴訟リスクについて

当社グループは、施設用地の取得及び建設工事発注等に関連して訴訟を提起されております。当該訴訟について当社グループの瑕疵はないものと認識しておりますが、現時点において今後の事業運営等に重大な影響を及ぼす可能性は低いものと考えております。

また、今後における当社グループの事業運営においてサービス提供又はその他取引に関連して予期せぬトラブル・問題が生じた場合、当社グループの瑕疵に関わらずこれらに起因する損害賠償を請求される、あるいは訴訟を提起される可能性があります。

なお、これらの係争中又は将来の訴訟について、訴訟内容や損害賠償額及びその進展又は結果によっては、当社グループの経営成績及び財政状態並びに社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。

## 7. 特定の社会福祉法人との関係について

当社グループは、過年度において、社会福祉法人八健会(福岡県北九州市、理事長村瀬伸二、平成7年8月設立)(以下、「八健会」という)及び社会福祉法人さわやか会(山口県下関市、理事長村瀬伸二、平成10年9月設立)(以下、「さわやか会」という)について、役員兼務等の人的関係のほか、当社グループの一部として位置付ける等、相互に緊密な連携関係を構築しておりました。

しかしながら、両社会福祉法人の非営利団体としての性質及び当社グループにおける事業展開の方針等を考慮し、各々が独立した経営主体として事業運営することが望ましいとの判断に至り、当該関係を解消しております。

### (1) 人的関係について

当社代表取締役社長内山文治は、両社会福祉法人の設立以来その理事長を兼務しておりましたが、上記の関係解消を目的として平成22年11月に退任しており、その近親者2名についても平成23年12月に同役員等を退任しております。なお、当社グループは、今後において、両社会福祉法人との間に役員兼務等の人的関係を生じさせない方針であります。

また、現時点において内山文治の近親者1名がさわやか会の常務理事を務めておりますが、同氏の職務と当社グループの事業展開等には関連はありません。

### (2) 介護施設の名称等について

本決算短信発表日現在、八健会においては、救護施設「ひびき園」(福岡県北九州市若松区)、特別養護老人ホーム「ひびきのもり」(福岡県北九州市若松区)、ケアハウス「若松ケアハウス」(福岡県北九州市若松区)及び保育所「だきしめ保育園」(福岡県福岡市東区)等の施設を運営しており、さわやか会においては、ケアハウス「長府ケアハウス」(山口県下関市)、介護付有料老人ホーム「昇陽館」(山口県下関市)、住宅型有料老人ホーム「昇陽式番館」(山口県下関市)及びデイサービスセンター「大正浪漫館」(山口県下関市)等の施設を運営しております。

両社会福祉法人が運営するこれら介護施設は、従前は複数施設において「さわやか」の名称を用いておりましたが、当社グループの施設等との誤認を避けるため、協議の上で両社会福祉法人は平成23年9月に施設名称の一部変更を、理事会において決定し、名称を変更しております。

### (3) 競合について

両社会福祉法人は、上記の通り、一部において当社グループの介護事業において手掛ける施設サービスを展開しておりますが、事業展開する地域その他の違い等から、直接的な競合関係は生じていないものと認識しております。また、当社グループは、両社会福祉法人より当面において当社グループの営業地域及びサービス分野等における積極的な事業所展開の方針はない旨を確認しております。

しかしながら、将来において両社会福祉法人の方針転換等が生じ、競合関係等が強まった場合には、当社グループの事業戦略及び業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 取引関係について

過去2連結会計年度及び当連結会計年度において、当社グループと両社会福祉法人との間に重要な継続的取引等は生じておりません。

平成22年3月期連結会計年度において、当社グループとさわやか会との間に、不動産(土地)売却にかかる取引(売却金額：200百万円)が生じておりますが、当該取引については、当社グループ(株式会社さわやか倶楽部)が介護施設の候補物件として保有していた土地について計画変更(別物件取得)が生じたこと及び先方からの要請があつたこと等から生じたものであります。なお、当該取引条件については第三者鑑定評価に基づき決定しておりますが、今後は原則として同様の取引等は発生させない方針であります。

また、両社会福祉法人の利用者が当社グループのホテル施設の利用にかかる取引が生じておりますが、これは入居者のレクリエーションを目的としたものであり、その他重要性の高い取引は生じておりません。

## 2. 企業集団の状況

当社グループは当社（持株会社）及び連結子会社である株式会社さわやか倶楽部、株式会社ボナーにより構成されており、主に4つの事業（介護事業、カラオケ事業、飲食事業、その他）を展開しております。当社は、持株会社としてグループ各社の戦略の立案をはじめ、グループ各社に対して経営全般にわたる管理・指導等を行っております。当社グループ各社の主な事業内容及びセグメントとの関連は次のとおりであります。

セグメントの名称	会社名	事業内容
介護事業	株式会社さわやか倶楽部	有料老人ホーム、グループホーム、ショートステイ、ヘルパーステーション、ケアプランセンター、デイサービスセンター、小規模多機能型居宅介護施設の運営
カラオケ事業	株式会社ボナー	カラオケ店（コロッケ倶楽部）の運営
飲食事業	株式会社ボナー	飲食店（かんてきや、Susu、再生酒場等）
その他 (不動産・通信事業及び ホテル事業)	株式会社ボナー	不動産の賃貸・管理・仲介・売買等、携帯電話の販売等
	株式会社さわやか倶楽部	ホテル事業における宿泊と飲食、サービスの提供

### (1) 介護事業

当事業においては、福岡県北九州市を中心として、介護等が必要な高齢者を対象として主に介護保険法に基づく各種サービスを提供しております。

提供するサービスとしては、有料老人ホーム（介護付有料老人ホーム及び住宅型有料老人ホーム）を中心として、グループホーム、ショートステイ、ヘルパーステーション、ケアプランセンター、デイサービスセンター、小規模多機能型居宅介護施設等があり、有料老人ホーム等の入居型施設を中心として各種介護サービスにかかる事業所を併設する等により事業展開を行っております。

なお、当連結会計年度末現在、52ヶ所105事業所を展開しております、各介護サービスの内容及び特徴は以下の通りであります。

#### ①介護付有料老人ホーム（当連結会計年度末現在における事業所数：26事業所）

介護保険法における「特定施設入居者生活介護」の指定を受けた有料老人ホームであります。要介護者及び要支援者を対象としており、特定施設サービス計画に基づき、施設スタッフが入浴・排泄・食事等の介助、その他の日常生活上の支援、機能訓練等の介護サービスを提供しております。

#### ②住宅型有料老人ホーム（15事業所）

特定施設入居者生活介護の指定を受けない形態の有料老人ホームであり、入居者に対して食事サービス及び日常的な生活支援等を提供しております。施設スタッフは原則として介護サービスを提供せず、入居者において介護が必要な場合は、別途契約により訪問介護等の外部サービスを利用することとなります。当社グループにおいては各種介護サービスの事業所を併設すること等により入居者が必要とする介護サービスを提供しております。

#### ③グループホーム（6事業所）

要介護認定を受けた認知症高齢者を対象として、5～9人を1ユニットとして、施設スタッフの支援のもと家庭的な雰囲気の中で生活する入居型施設であり、入浴・排泄及び食事等の介護サービスを提供しております。

④ショートステイ(21事業所)

要介護者及び要支援者を対象として、介護される家族が一時的に介護困難となる場合等において、短期間入所により利用していただく介護サービスであり、利用者に対して、入浴・排泄・食事等の介助、日常生活のお世話及び機能回復訓練等のサービスを提供しております。

⑤ヘルパーステーション(11事業所)

要介護者及び要支援者を対象として、ホームヘルパーを派遣し、利用者の心身の特性等に応じた入浴・排泄・食事・外出等の身体介護及び清掃・洗濯・調理・買い物等の生活援助等の生活全般にわたる援助サービスを提供しております。なお、当該サービスは、主として当社グループが運営する住宅型有料老人ホーム等の入居者を対象としております。

⑥ケアプランセンター(6事業所)

専任のケアマネジャー(介護支援専門員)を配置し、要介護者及びその家族の希望を踏まえ、日常生活に関して状態の改善や自立を進めること等を目的としたケアプランの作成を行うほか、介護に関する相談や要介護認定の申請代行等のサービスを提供しております。

⑦デイサービスセンター(17事業所)

要介護者及び要支援者を対象として、利用者は日帰りで通う形態をとり、生活相談・機能訓練・食事・入浴・健康チェック等の各種介護サービスを提供しております。

⑧小規模多機能型居宅介護(3事業所)

利用者の在宅での自立した生活が継続できるように支援するサービスであり、利用者に対して、入浴・排泄・食事等のサービスを提供しております。利用形態については、利用者及びその家族の希望に応じて、「デイサービス(通い)」を中心として、「訪問介護(訪問)」及び「ショートステイ(泊まり)」を組み合わせ、24時間体制でサービスを提供するものであります。

(介護保険制度について)

「介護保険制度」とは、国民が支払う保険料と国及び地方自治体の税収を財源として要介護、要支援認定者に介護サービスを提供する制度であり、身体機能の衰えなどにより、介護を必要とする高齢者を社会全体で支える仕組であります。要介護又は要支援の認定を受けた高齢者は、実際の介護サービスにかかる費用の一割を自己負担することにより、各種介護サービスを受けることが出来ます。当社グループの介護事業は、主として要介護又は要支援の認定を受けた高齢者に対して、介護サービスを提供しており、介護保険にかかる審査及び支払業務を行う各都道府県の国民健康保険団体連合会に対して、提供した介護サービスに応じた請求を行い、介護報酬を受領しております。

(事業展開について)

①地域及び事業展開について

当社グループは、当連結会計年度末現在、九州地域(福岡県36ヶ所75事業所、大分県2ヶ所4事業所)を基盤とするほか、北海道1ヶ所2事業所、秋田県2ヶ所3事業所、新潟県3ヶ所6事業所、千葉県1ヶ所2事業所、栃木県1ヶ所2事業所、京都府2ヶ所4事業所、大阪府2ヶ所2事業所、三重県1ヶ所2事業所、愛媛県1ヶ所3事業所を開設しており、全国各地域に事業所の展開を広げております。介護事業においては、介護付有料老人ホーム形態を事業所展開の中心として位置付けておりますが、当該事業所の開設は主に地方自治体の開所計画に応募する公募という形態でのみ可能となるため、現在は各地域の公募案件を中心に新規開設を図っております。また、それ以外の事業所の新規開設は、各地域における需要動向等を考慮して検討の上で決定しております。

②介護施設について

介護施設の新規開設は、多額の設備投資が必要となるため、家主が建設する当社仕様の介護施設を賃借する方式を優先的に考えております。しかしながら、実際には全ての介護施設においては当該方式による施設開設は困難であり、個別状況に応じて自社投資による施設開発をも行っております。

なお、これらの自社開発施設については、一定の施設稼働率を確保した段階で国内外の投資ファンド等が出資する特別目的会社(SPC)への売却もしくは信託受益権の売却を行うなどして賃借方式に切り替える等の対応を実施しております。

③入居一時金を受領しない料金形態について

当社グループの介護施設は、一部施設を除き、入居時において入居一時金を受領しない料金形態を採用しております。これは、入居希望者の所得や財産の水準に関わらず、より多くの高齢者に介護サービスを受ける機会を設けることを目的としており、また、事業展開においては、他社施設との差別化を図ると同時に、施設稼働率の向上及びその期間の短縮を図るものであり、当該施策により採算性向上を推進しております。

(2) カラオケ事業

当事業においては、カラオケボックスの運営を主に福岡県を中心に行っております。「コロッケ倶楽部」の屋号で展開を図っております。

カラオケ事業における店舗は、1店舗当たりのボックス数は30室程度の規模を基本としております。また、24時間営業年中無休を基本とすることにより競合他社との差別化を図るとともに、昼間の営業においてはランチとカラオケのセット提供等により、夜間の営業においては食事付きコースや飲み放題コース等の展開による飲食比率の向上等を図っております。また、子どもからお年寄りまで幅広い顧客層の取り込みを目指した店舗展開を推進しております。

なお、出店数は、当連結会計年度末現在、カラオケ店舗85店舗を出店しております。

## (店舗展開について)

当連結会計年度末現在の出店地域は下表のとおりであり、福岡県を中心とする九州各県及び山口県、広島県、三重県、滋賀県、兵庫県、東京都、茨城県に店舗を展開しております。

当社グループにおいては、平成20年頃までは、九州及び山口県の郊外型の店舗を中心に出店を行っておりましたが、カラオケ業界の市場動向等を考慮して、近年はより集客力が高いと考えられる都市部及び繁華街等への出店に注力しております。

	福岡県	佐賀県	熊本県	鹿児島県	宮崎県	大分県	長崎県	沖縄県	山口県	広島県	三重県	滋賀県	兵庫県	東京都	茨城県
店舗数	35	4	5	4	6	6	1	4	9	2	2	1	1	4	1

## (3) 飲食事業

当事業においては、主に居酒屋店舗の運営を九州各県を対象として行っております。店舗コンセプトの異なる複数の店舗形態(業態)での展開を行っており、「かんてきや」(主にサラリーマン層が対象)、「Susu」(主に女性顧客が対象)、「再生酒場」(低価格居酒屋)等を展開することにより、幅広い顧客層の取り込みを図っております。また、既存店舗について店舗形態を変更しリニューアルすること等により、顧客を飽きさせずに集客を伸ばす取組みを行っております。

なお、出店数は、当連結会計年度末現在、居酒屋24店舗、立ち飲み1店舗、うどん店1店舗を出店しており、26店舗となります。

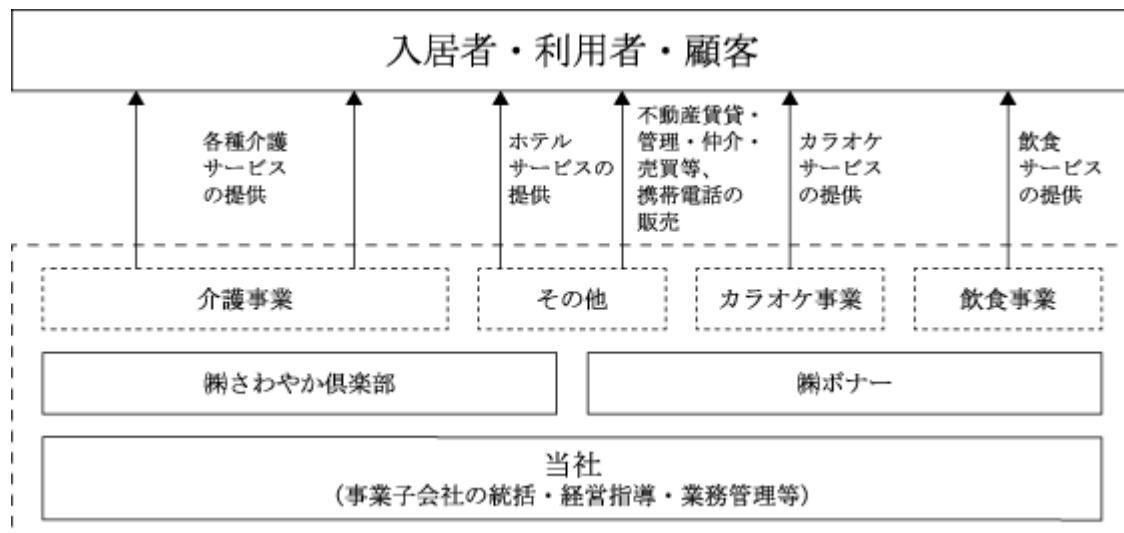
## (4) その他

株式会社さわやか倶楽部のホテル部門において、住宅型有料老人ホームとの併設型温泉付きホテル2施設を大分県別府市にて運営しております。一般顧客の利用に加えて、併設の介護施設及び当社グループの他の介護施設の入居者等のレクリエーション利用も行っております。

株式会社ボナーにおいて、不動産部門では、賃貸マンションの賃貸・管理業務と不動産物件の仲介業務を、通信部門においてはソフトバンクモバイル株式会社の携帯電話販売店の運営(1店舗)を、それぞれ行っております。

## [事業の系統図]

事業の系統図は以下の通りです。



### 3. 経営方針

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、平成18年10月の設立以来、『幼・青・老の共生』をコンセプトに事業子会社である株式会社さわやか俱楽部、株式会社ボナーを通じ、高齢者介護施設の運営、カラオケ・飲食店舗の運営、不動産事業等の事業活動を展開してまいりました。現在は介護事業・カラオケ事業・飲食事業を3本柱として、地域社会に必要とされる企業となること及びお客様に安心・信頼していただけるサービスの継続的な提供を行うことを経営課題として日々事業活動に取り組んでおります。

当社グループが参画する主要3事業を取り巻く環境は、介護事業では、高齢化社会を背景に需要が拡大していくものと認識しております。また平成22年6月には、特別養護老人ホームなど介護施設の総利用者数を一定の範囲に抑える総量規制を後押ししている参酌標準を撤廃し、第5期介護保険計画(平成24年度～平成26年度)から、各都道府県が地域の実情に応じて策定可能とすることが閣議決定されたことを受け、これまで以上に地域において、その実情に応じた基盤整備が進んでいくものと考えられます。従いまして、当社グループが中心として取り組んでいる特定施設の開設も、より市町村との繋がりを密にし、公募等の情報を適時に把握していくことが必要となると考えられます。

カラオケ事業におきましては、カラオケボックス業界の市場規模が縮小傾向にあり、事業者間での競争が激化していると認識しております。今後におきましても、少子化の影響で主要な客層である10代から20代の利用が徐々に縮小していくと考えられますが、一方で団塊世代の定年後の余暇需要が新たなマーケットとして期待される点や、平成19年度以降のカラオケ参加人口がほぼ横ばいであることなどを踏まえると、今後も参加人口については現状とほぼ変わらずに推移するのではないかと考えられます。

飲食事業のうち、当社グループが主に参画している居酒屋業界におきましては、長引くデフレや「若者のアルコール離れ」等からの影響で、市場規模が縮小傾向にあると認識しております。今後もこの傾向は継続すると考えられるため、アルコール以外の商品の充実や食品の質・品揃えの向上、接客サービスでの差別化、コンセプトを含めた店舗の特徴などのさらなる充実をはかる必要があると考えられます。

このような事業環境の下、当社グループは各事業分野において、課題の対処を強化し、顧客の要求に速やかに対応するとともに、地域社会との繋がりを深め、信頼関係を構築していくことで、競合他社との差別化をはかつてまいります。さらに従業員の教育を徹底し、専門知識の習得とサービスの質を高めることにより、一層の企業体質の強化をはかつてまいります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループが重視している経営指標は営業利益率であります。各事業セグメントにおいて、入居者や顧客のニーズの把握に努め、それらを迅速かつ的確に事業に反映することで業績の向上をはかるとともに、コスト管理に注力し堅実な事業運営を行うことで安定的な運営基盤の構築を行ってまいります。その結果として、連結売上高営業利益率10%を確保し、維持することを目標として定めております。

### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループを取り巻く環境は、各セグメントにおいて、その状況にも相違があります。介護事業におきましては、今後確実に日本国内の高齢化が加速して行くと考えられている現状において、これまで以上に利用者、入居者との信頼関係を構築していく必要があると考えられます。また一方でカラオケ事業、飲食事業におきましては、環境は一段と厳しいものになると予想されており、企業間、店舗間における競合への対応が必要となると考えられます。

このような状況のもと当社グループでは、各事業セグメントにおいて、個々の持つ特徴を強く打ち出し差別化をはかっていきたいと考えております。

セグメント別には次の目標を掲げております。

#### ①介護事業

年間5～10施設の介護施設の新規開設を予定しております。安定した施設開設を行うためにも、物件の情報収集と、行政機関との関係の構築を行ってまいります。

#### ②カラオケ事業

年間8店舗程度の出店を予定しており、特に首都圏への出店を強化したいと考えております。ただし、東日本大震災以降の消費低迷からの回復状況等を慎重に見極めて、計画を進めてまいります。全国展開を進捗させることで企業の認知度、関心、注目度を高めていくことが可能となると考えております。

#### ③飲食事業

新規出店は業態変更等を含めて年間2店舗程度と考えており、既存店の店舗力の強化に注力をして行きたいと考えております。店舗の個性を磨き、足を運んで頂ける店舗づくりを行うことで、デフレ等の影響を受けない体质へと変化して行きたいと考えております。

### (4) 会社の対処すべき課題

当社グループは「幼・青・老の共生」を企業理念として、「幼年～青年～老年、共に楽しく過ごせる社会作り」を目指し、介護施設やカラオケ店舗の運営を中心とした事業展開を図っております。

今後は、更なる広域展開を志向し、当社グループのコンセプトやブランドイメージを全国的に定着させるべく、各事業子会社、各事業セグメントにおける対処すべき課題を適宜精査し、その都度適切な対応策を講じてまいります。

当社グループとして、現在事業の拡大・推進にあたり重要な課題として認識している事項は、以下のとおりであります。

#### (全社)

##### ①人材育成の方針

当社グループの属する介護業界、カラオケ業界及び飲食業界では慢性的に労働力不足の問題を抱えております。当社グループにおきましては、対応策として採用に力を入れるのはもちろんですが、OJTを中心とした技術指導だけではなく、従業員研修制度に基づく各種取組みにおいて個々の成長をフォローし、職責や当社グループに対するロイヤリティーを高めることで定着率の安定化をはかってまいります。

## ②管理体制の強化

当社グループとして、今後事業規模を拡大していくにあたり、人材の育成とともに管理体制を強化し、企業統治をより機能的に行っていくことが重要であると考えております。当社グループにおいては、管理・統制機能を担う各管理部門および経営企画室を持株会社である当社に集約し、企業グループとして一体的な管理ラインを構築・運用することで、正確かつ効率的な企業統治に努めております。

### (介護事業)

#### ①事業展開地域の拡大

当社グループは、九州を中心に介護施設および事業所を展開してまいりましたが、事業の中心たる介護付有料老人ホーム（特定施設入居者生活介護）については、介護保険施設等にかかる総量規制の対象となっていることから、従来以上にスピード感を以て新規開設を図るべく、全国の自治体による公募に参加し、開設の認可を得られるように努めると同時に、業界再編に伴う既存施設のM&A案件の情報等も積極的に収集するなどして、事業規模拡大の方策を検討してまいります。なお、全国各地域を対象として考えておりますが、当該地域における事業展開の将来性を判断するにあたり、高齢者の居住状況や同業他社の有無、運営状況については、十分に調査を行っております。

#### ②接遇レベルの向上

当社グループの介護施設の入居者のほとんどの方が要介護認定者であり、そのような方々に快適な生活を提供するためには、自立支援の観点を持ち、過剰なサービスとならないために配慮することが不可欠であり、その見極めには知識や経験、正しい情報が必要となります。それらを適切に行っていくためにも、自社の研修制度を充実させそれらを通じて、従業員の能力向上をはかるとともに、本質的なサービスの質の向上を果たし、少しでも多くの入居者の満足感や信頼が得られるように努めております。

#### ③施設レベルの向上

介護施設において、利用者に安心、安全にお過ごし頂くためには、介護職員による接遇レベルの向上のみならず、施設の安全性や信頼性を確保する必要があります。当社グループでは、災害時を想定した防災訓練の実施や、日々のクリンリネスの徹底、厨房の衛生検査の実施などにより、安全、衛生管理に取組んでおります。また、介護事業においては、介護保険法や老人福祉法をはじめとする関係法令の周知は不可欠であることから、研修委員会等を通じて知識や技術指導を行うとともに、コンプライアンス委員会主導の下、コンプライアンス推進会による法令全般に係る指導の徹底に努めております。

#### ④有資格者の確保

介護サービスの提供にあたり、看護士やケアマネジャー、介護福祉士等の有資格者の確保は不可欠であり、法令遵守の観点からも、有資格者の安定した雇用は重要な課題であると考えております。当社グループでは、有資格者の採用にあたって、知識・経験等を十分に考慮するとともに、入社後においても、能力や実績に応じて適宜待遇面の見直しを行うなどして、安定的な採用と定着率の向上を図っております。

(カラオケ事業)

①遠隔店舗の店舗力強化

当社グループのカラオケ事業は、福岡県を中心とした九州・山口地区から三重県、滋賀県、広島県、東京都、兵庫県、茨城県への進出を果たし、広範囲に渡る地域展開への足がかりをつくってまいりましたが、新規に参入した遠隔地域における店舗のブランドイメージ定着、収益確保には時間要する現状があります。このため、今後全国展開を推進するにあたり、屋号である「コロッケ俱楽部」の知名度の向上を図る必要性を認めており、積極的な宣伝活動の推進や、地域の競合他社や顧客の情報収集をこまめに行うことで、客観的に店舗のサービス力、商品力を評価し、迅速に見直しを行う体制の構築に努めてまいります。

②競争激化と他社との差別化

カラオケ各社の方針として、当社グループと同じく都心、駅前および繁華街立地への出店を中心と考える傾向が高まっており、各地域での競合が激化する傾向にあります。当社グループとしては、繁華街立地で見込みやすい宴会需要に対して、コースメニューを充実、飲み放題・歌い放題プランの種類を増やすなどして他社との差別化を図っております。

(飲食事業)

①競争激化と他社との差別化

飲食業界においては、顧客の消費意欲の減退にともない低価格化が進行しており、今後も価格競争が継続すると考えられます。また需要の縮小に伴う競合他社との競争激化は、価格のみならず、品質、サービスなどの全般に及ぶと想定されます。当社グループにおいては、競争力のある商品力、サービス力、価格設定等を隨時検討するとともに、既存店舗の低価格業態への変更を行うなど、継続して対応策を講じてまいります。

②商品力、接客の強化

当社グループでは、顧客のニーズを汲んだ商品提供を適時に行うために、料理長会議を月一回実施しており、既存商品のブラッシュアップや新商品の開発に取組むとともに、品質や安全性について研鑽を積んでおります。また、接客についても、積極的な採用活動による優秀な人材の確保と教育・研修を通じたサービススキルの向上を図っております。

③衛生管理の強化

衛生上の事故を予防し、顧客の信頼を保つことは、飲食事業を継続的に運営する上での前提となります。当社グループでは、専任の環境パトロール担当者を設置し、クリンリネスのチェックを行っている他、カラオケ事業を含めた全店舗において外部業者による定期的な衛生検査を導入しており、客観的な検証を通して衛生管理の精度の向上に努めています。

## 4. 連結財務諸表

## (1) 連結貸借対照表

(単位:千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,594,532	8,806,551
売掛金	962,222	1,145,803
商品	61,002	62,131
販売用不動産	14,683	15,078
貯蔵品	39	39
繰延税金資産	178,190	258,827
その他	584,600	580,728
貸倒引当金	△5,779	△31,568
流動資産合計	8,389,492	10,837,591
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	8,988,992	10,845,832
減価償却累計額	△3,767,417	△4,242,754
建物及び構築物(純額)	5,221,575	6,603,077
土地	2,910,323	3,540,298
建設仮勘定	544,929	157,282
その他	3,083,483	3,050,779
減価償却累計額	△1,954,215	△2,060,966
その他(純額)	1,129,268	989,812
有形固定資産合計	9,806,096	11,290,471
無形固定資産	41,002	41,893
投資その他の資産		
投資有価証券	61,592	74,181
長期貸付金	283,254	308,003
繰延税金資産	20,090	80,783
敷金及び保証金	1,722,391	1,914,725
その他	1,133,598	1,065,231
貸倒引当金	△91,893	△89,899
投資その他の資産合計	3,129,033	3,353,027
固定資産合計	12,976,133	14,685,391
<b>資産合計</b>	<b>21,365,625</b>	<b>25,522,983</b>

(単位:千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	297,227	319,466
短期借入金	2,405,800	1,303,650
1年内返済予定の長期借入金	1,219,656	1,889,574
1年内償還予定の社債	35,000	35,000
リース債務	2,323	2,323
未払法人税等	701,406	760,418
賞与引当金	127,047	142,173
ポイント引当金	156,083	235,897
その他	1,641,866	1,749,539
<b>流動負債合計</b>	<b>6,586,412</b>	<b>6,438,043</b>
<b>固定負債</b>		
社債	140,000	105,000
長期借入金	5,137,853	6,740,158
リース債務	7,428	5,105
繰延税金負債	18,278	16,951
資産除去債務	—	155,908
その他	1,428,443	1,521,426
<b>固定負債合計</b>	<b>6,732,004</b>	<b>8,544,549</b>
<b>負債合計</b>	<b>13,318,416</b>	<b>14,982,593</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	725,600	1,360,519
資本剰余金	1,179,557	1,814,476
利益剰余金	6,149,466	7,361,992
自己株式	—	△42
<b>株主資本合計</b>	<b>8,054,623</b>	<b>10,536,945</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	△3,081	4,974
繰延ヘッジ損益	△4,333	△1,529
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>△7,415</b>	<b>3,444</b>
<b>純資産合計</b>	<b>8,047,208</b>	<b>10,540,389</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>21,365,625</b>	<b>25,522,983</b>

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
連結損益計算書

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
売上高	17,973,400	19,968,430
売上原価	14,907,428	16,784,573
売上総利益	3,065,972	3,183,857
販売費及び一般管理費		
役員報酬	159,224	168,085
給料手当	242,371	270,740
租税公課	164,205	206,657
貸倒引当金繰入額	0	29,611
賞与引当金繰入額	4,667	5,506
その他	486,596	565,174
販売費及び一般管理費合計	1,057,065	1,245,776
営業利益	2,008,906	1,938,080
営業外収益		
受取利息	8,580	9,412
受取配当金	1,390	1,549
受取手数料	290,434	87,891
補助金収入	202,552	42,647
受取保険金	41,674	53,233
その他	77,815	55,709
営業外収益合計	622,449	250,444
営業外費用		
支払利息	207,724	200,097
その他	51,598	52,894
営業外費用合計	259,322	252,992
経常利益	2,372,033	1,935,533
特別利益		
固定資産売却益	878,089	757,858
特別利益合計	878,089	757,858
特別損失		
固定資産売却損	—	25,054
固定資産除却損	31,803	11,708
減損損失	6,803	89,755
会員権評価損	968	—
特別損失合計	39,576	126,518
税金等調整前当期純利益	3,210,546	2,566,874
法人税、住民税及び事業税	1,300,665	1,338,225
法人税等調整額	87,459	△148,721
法人税等合計	1,388,125	1,189,504
少数株主損益調整前当期純利益	1,822,420	1,377,369
当期純利益	1,822,420	1,377,369

## 連結包括利益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	1,822,420	1,377,369
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,280	8,056
繰延ヘッジ損益	2,100	2,803
その他の包括利益合計	3,381	10,859
包括利益	1,825,802	1,388,228
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,825,802	1,388,228
少数株主に係る包括利益	—	—

## (3) 連結株主資本等変動計算書

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	725,600	725,600
当期変動額		
新株の発行	—	619,664
新株の発行 (新株予約権の行使)	—	15,255
当期変動額合計	—	634,919
当期末残高	725,600	1,360,519
<b>資本剰余金</b>		
当期首残高	1,179,557	1,179,557
当期変動額		
新株の発行	—	619,664
新株の発行 (新株予約権の行使)	—	15,255
当期変動額合計	—	634,919
当期末残高	1,179,557	1,814,476
<b>利益剰余金</b>		
当期首残高	4,473,685	6,149,466
当期変動額		
剩余金の配当	△146,640	△164,843
当期純利益	1,822,420	1,377,369
当期変動額合計	1,675,780	1,212,526
当期末残高	6,149,466	7,361,992
<b>自己株式</b>		
当期首残高	—	—
当期変動額		
自己株式の取得	—	△42
当期変動額合計	—	△42
当期末残高	—	△42
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	6,378,843	8,054,623
当期変動額		
新株の発行	—	1,239,328
新株の発行 (新株予約権の行使)	—	30,510
剩余金の配当	△146,640	△164,843
当期純利益	1,822,420	1,377,369
自己株式の取得	—	△42
当期変動額合計	1,675,780	2,482,321
当期末残高	8,054,623	10,536,945

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△4,362	△3,081
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	1,280	8,056
当期変動額合計	1,280	8,056
当期末残高	△3,081	4,974
繰延ヘッジ損益		
当期首残高	△6,433	△4,333
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	2,100	2,803
当期変動額合計	2,100	2,803
当期末残高	△4,333	△1,529
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△10,796	△7,415
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	3,381	10,859
当期変動額合計	3,381	10,859
当期末残高	△7,415	3,444
純資産合計		
当期首残高	6,368,046	8,047,208
当期変動額		
新株の発行	—	1,239,328
新株の発行 (新株予約権の行使)	—	30,510
剰余金の配当	△146,640	△164,843
当期純利益	1,822,420	1,377,369
自己株式の取得	—	△42
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	3,381	10,859
当期変動額合計	1,679,162	2,493,181
当期末残高	8,047,208	10,540,389

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	3,210,546	2,566,874
減価償却費	1,295,138	1,233,719
減損損失	6,803	89,755
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△1,539	23,794
賞与引当金の増減額(△は減少)	△4,012	15,126
ポイント引当金の増減額(△は減少)	19,327	79,814
固定資産売却損益(△は益)	△878,089	△732,804
固定資産除却損	31,803	11,708
会員権評価損	968	—
受取利息及び受取配当金	△9,971	△10,962
支払利息	207,724	200,097
売上債権の増減額(△は増加)	△147,691	△183,581
たな卸資産の増減額(△は増加)	△9,296	△1,523
未払消費税等の増減額(△は減少)	△138,048	29,828
仕入債務の増減額(△は減少)	41,402	22,238
その他	141,425	369,139
小計	3,766,491	3,713,225
利息及び配当金の受取額	4,344	5,228
利息の支払額	△217,316	△200,712
法人税等の支払額	△1,433,766	△1,287,434
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>2,119,752</b>	<b>2,230,307</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△3,185,176	△3,434,894
有形固定資産の売却による収入	3,107,126	2,028,181
無形固定資産の取得による支出	△5,870	△13,739
投資有価証券の取得による支出	△2,889	—
定期預金の預入による支出	△1,193,286	△477,485
定期預金の払戻による収入	375,412	635,050
敷金及び保証金の差入による支出	△326,232	△208,190
敷金及び保証金の回収による収入	26,095	15,856
貸付けによる支出	△5,801	△71,789
貸付金の回収による収入	16,587	41,724
その他	△199,098	△148,685
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△1,393,133</b>	<b>△1,633,971</b>

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
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(△は減少)	1,307,800	△1,102,150
長期借入れによる収入	4,020,178	6,096,378
長期借入金の返済による支出	△3,322,883	△3,824,424
社債の発行による収入	175,000	—
社債の償還による支出	—	△35,000
リース債務の返済による支出	△1,489	△2,323
割賦債務の返済による支出	△577,844	△710,885
株式の発行による収入	—	1,239,328
新株予約権の行使による株式の発行による収入	—	30,510
自己株式の取得による支出	—	△42
配当金の支払額	△146,640	△164,359
その他	△33,053	△18,881
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,421,067	1,508,148
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	—
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	2,147,686	2,104,484
現金及び現金同等物の期首残高	3,006,384	5,154,071
現金及び現金同等物の期末残高	5,154,071	7,258,555

## (5) 連結財務諸表に関する注記事項

### (継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

### (会計方針の変更)

#### (会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

この変更による当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益への影響は軽微であります。

### (表示方法の変更)

#### (連結貸借対照表関係)

1. 前連結会計年度において、独立掲記しておりました「有形固定資産」の「工具、器具及び備品（純額）」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他（純額）」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「有形固定資産」の「工具、器具及び備品（純額）」に表示していた1,092,094千円は、「その他（純額）」として組み替えております。

2. 前連結会計年度において、独立掲記しておりました「固定負債」の「長期未払金」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において「固定負債」の「長期未払金」に表示していた1,138,919千円は、「その他」として組み替えております。

#### (連結損益計算書関係)

1. 前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取保険金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計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、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた119,490千円は、「受取保険金」41,674千円、「その他」77,815千円として組み替えております。

2. 前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「支払手数料」は、営業外費用の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「支払手数料」に表示していた30,850千円は、「その他」として組み替えております。

### (会計上の見積りの変更)

#### (資産除去債務の見積額の変更)

不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務としての資産除去債務について、退店の新たな情報の入手に伴い、店舗の退去時に必要とされる原状回復費用及び店舗の使用見込期間に関する見積りの変更を行いました。見積りの変更により資産除去債務155,908千円を計上しております。

なお、当該見積りの変更は、当連結会計年度末において行ったため、当連結会計年度において損益に与える影響はありません。

## (企業結合等関係)

## 1. 合併の目的

当社グループでは、これまで、当社の100%子会社である株式会社さわやか倶楽部及びその100%子会社である株式会社さわやか天の川において介護施設の運営を中心とした介護事業の展開を行ってまいりました。

この度、当社グループ全体としての意思決定を迅速化すること及び、経営資源を集中することで効率的な運営を実現する目的で、平成24年12月1日を効力発生日として株式会社さわやか倶楽部が株式会社さわやか天の川を吸収合併いたしました。

## 2. 合併方式

株式会社さわやか倶楽部を存続会社とする吸収合併方式で、株式会社さわやか天の川は解散しました。また、株式会社さわやか倶楽部は、株式会社さわやか天の川の全株式を所有しており、合併比率の取り決めはなく、合併による新株式の発行及び資本金の増加、ならびに合併交付金の支払いは行っておりません。

## 3. 合併当事会社の概要（平成24年12月1日現在）

(1) 商号	株式会社さわやか倶楽部 (存続会社)	株式会社さわやか天の川 (消滅会社)
(2) 事業内容	有料老人ホームの運営等	有料老人ホームの運営等
(3) 設立年月日	平成16年12月1日	平成21年11月13日
(4) 本店所在地	福岡県北九州市小倉北区熊本二丁目 10番10号	大阪府枚方市招提大谷二丁目21番7号
(5) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 内山 文治	代表取締役社長 内山 文治
(6) 資本金の額	200,800千円	5,000千円
(7) 発行済株式数	401,600株	100株
(8) 事業年度の末日	3月31日	3月31日
(9) 大株主及び持株比率	(株)ウチヤマホールディングス 100.00%	(株)さわやか倶楽部 100.00%

## 4. 合併後の状況

本合併後の存続会社である株式会社さわやか倶楽部の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金及び決算期に変更はありません。

## 5. 会計処理の概要

本合併は、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準委員会 企業会計基準第21号 平成20年12月26日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っております。

## (セグメント情報等)

## (セグメント情報)

## 1 報告セグメントの概要

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

当社グループは、本社にサービス別の事業部を置き、各事業部は取り扱うサービス等について包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。したがって当社は、各事業部を基礎としたサービス別のセグメントから構成されており、「介護事業」、「カラオケ事業」及び「飲食事業」の3つを報告セグメントとしております。

「介護事業」は介護付有料老人ホーム・デイサービスセンター・グループホーム・ケアプランセンターの運営、福祉用具の販売・レンタル等を提供しております。「カラオケ事業」においてはカラオケ店を展開し、「飲食事業」は、居酒屋やうどん店等の飲食店を運営しております。

## 2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	介護事業	カラオケ 事業	飲食事業	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	7,738,041	7,521,740	2,135,274	17,395,057	578,343	17,973,400
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	1,034	30,805	31,839	69	31,909
計	7,738,041	7,522,775	2,166,079	17,426,896	578,413	18,005,310
セグメント利益	1,254,512	1,236,103	232,666	2,723,282	68,988	2,792,270
セグメント資産	6,692,374	5,131,904	1,096,413	12,920,692	1,357,410	14,278,103
その他の項目						
減価償却費	191,743	957,305	98,773	1,247,823	26,084	1,273,907
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,661,043	867,578	42,945	3,571,567	1,636	3,573,203

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業、ホテル事業及び通信事

業を含んでおります。

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	介護事業	カラオケ 事業	飲食事業	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	8,947,194	8,347,773	2,128,020	19,422,987	545,443	19,968,430
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	1,594	39,547	41,141	45	41,187
計	8,947,194	8,349,367	2,167,567	19,464,129	545,488	20,009,617
セグメント利益	926,463	1,597,275	258,113	2,781,852	50,462	2,832,315
セグメント資産	8,366,117	5,239,844	1,054,769	14,660,732	1,336,945	15,997,677
その他の項目						
減価償却費	225,600	874,536	84,233	1,184,370	24,164	1,208,534
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,523,546	1,008,316	58,191	4,590,053	20,584	4,610,638

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業、ホテル事業及び通信事業を含んでおります。

## 4 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	17,426,896	19,464,129
「その他」の区分の売上高	578,413	545,488
セグメント間取引消去	△31,909	△41,187
連結財務諸表の売上高	17,973,400	19,968,430

(単位:千円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	2,723,282	2,781,852
「その他」の区分の利益	68,988	50,462
セグメント間取引消去	442,114	451,262
全社費用(注)	△1,225,478	△1,345,496
連結財務諸表の営業利益	2,008,906	1,938,080

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(単位:千円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	12,920,692	14,660,732
「その他」の区分の資産	1,357,410	1,336,945
セグメント間取引消去	△1,142,236	△1,070,556
全社資産(注)	8,229,758	10,595,861
連結財務諸表の資産合計	21,365,625	25,522,983

(注) 全社資産は主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金(現金及び預金)及び長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門にかかる資産であります。

(単位:千円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額(注)		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	1,247,823	1,184,370	26,084	24,164	21,230	25,185	1,295,138	1,233,719
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	3,571,567	4,590,054	1,636	20,584	22,742	48,868	3,595,946	4,659,507

(注) 1 減価償却費の調整額(前連結会計年度21,230千円、当連結会計年度25,185千円)は、本社管理部門等に係るものであります。

2 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額(前連結会計年度22,742千円、当連結会計年度48,868千円)は、各セグメントに帰属しない全社資産における設備投資額であります。

## (関連情報)

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	セグメント名
福岡県国民健康保険団体連合会	3,591,046	介護事業

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	セグメント名
福岡県国民健康保険団体連合会	3,776,142	介護事業

## (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)

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	介護事業	カラオケ事業	飲食事業			
減損損失	—	—	—	6,803	—	6,803

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	介護事業	カラオケ事業	飲食事業			
減損損失	—	44,037	34,490	11,227	—	89,755

## (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)

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

該当事項はありません。

## (報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

該当事項はありません。

## (1 株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1 株当たり純資産額	2,195.09円	2,275.23円
1 株当たり当期純利益金額	497.11円	303.33円
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 金額	—	301.02円

(注) 1. 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、新株予約権が存在するものの、当社株式は平成24年3月期においては非上場であり、期中平均株価を把握できなかったため記載しておりません。

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。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1 株当たり純資産額		
当期純利益(千円)	1,822,420	1,377,369
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)	1,822,420	1,377,369
普通株式の期中平均株式数(株)	3,666,000	4,540,859
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)	—	34,798
(うち新株予約権(株))	—	(34,798)
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 定に含まれなかつた潜在株式の概要	新株予約権 1 種類 ・平成20年3月ストックオプション 新株予約権数 14,000個	—

3. 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	8,047,208	10,540,389
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	(—)	(—)
(うち新株予約権)	(—)	(—)
(うち少数株主持分)	(—)	(—)
普通株式に係る期末の純資産額(千 円)	8,047,208	10,540,389
1 株当たり純資産額の算定に用いられ た期末の普通株式の数(株)	3,666,000	4,632,665

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。