



4. その他

- (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) 四半期連結財務諸表の作成基準 : 中間連結財務諸表作成基準  
 (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無  
 (4) 会計監査人の関与 : 無

5. 個別業績の概要（平成19年11月1日～平成20年7月31日）

(1) 個別経営成績 （%表示は対前年同四半期増減率）

	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	%
20年10月期第3四半期	2,692	△14.4	43	—	36	—	13	—
19年10月期第3四半期	3,146	7.9	△121	—	△143	—	△198	—
19年10月期	4,459	—	△84	—	△112	—	△176	—

	1株当たり四半期（当期）純利益	
	円	銭
20年10月期第3四半期	251	43
19年10月期第3四半期	△3,557	34
19年10月期	△3,168	30

(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
20年10月期第3四半期	3,226	56	6.7	1,025	79			
19年10月期第3四半期	7,558	2,416	32.0	43,874	67			
19年10月期	7,936	2,435	30.7	44,318	03			

6. 平成20年10月期の個別業績予想（平成19年11月1日～平成20年10月31日）

個別業績予想に関しましては、平成20年5月1日よりホールディングカンパニーへ移行したため、記載しておりません。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項  
 業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいて作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって、予想と異なる場合があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期（平成19年11月1日～平成20年7月31日）におけるわが国の経済は、金余りを背景としたサブプライムローン問題に端を発した金融市場における混乱の影響を色濃く受けた結果となりました。穀物、鉱産物等の原材料価格の高騰および原油価格の高止まりが、川上業界での増益、川下業界での減益に大きく影響を与えました。また、金融業界を始め、円高による輸出関連企業の業績不振により、株価の低迷、消費者心理の底冷え等、全体的に景気の踊り場から弱含みに転じた傾向が顕著に表れた結果となりました。

介護業界を取り巻く事業環境におきましては、後期高齢者医療制度の施行開始により国民の高齢者ケアに対する関心が非常に高まった期でありました。今後、介護業界においては、以前にも増して質の高いサービスが求められ、引続き介護スタッフ等の人材を確保すると共に、介護業界に対する信頼を回復する為、法令遵守の徹底が求められています。

このような状況のもと、当社グループでは、施設増設等の設備投資を抑制し、既存施設の入居率向上に尽力して参りました。その結果、入居率は前四半期末58%から今四半期末66%と順調に推移いたしました。また、在宅介護事業におきましては、株式会社コムスの事業を承継したエルケア株式会社において黒字化の目処が立つ状況になって参りました。

その結果、当第3四半期の売上高は61億70百万円（前年同期比86.2%増）、経常損失は1億37百万円（前年同期は1億80百万円の損失）、第3四半期純損失1億83百万円（前年同期は2億34百万円の損失）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

総資産は、前連結会計年度末に比べ4億86百万円増加し、89億87百万円となりました。また、純資産は、前連結会計年度末に比べ1億84百万円減少し22億24百万円となり、自己資本比率は24.7%となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は1億12百万円となりました。その主な内訳は、収入要因として前受金の増加3億18百万円、減価償却費3億11百万円などがあり、支出要因として、売上債権の増加額5億19百万円、税金等調整前第3四半期純損失1億58百万円などがあったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は4億51百万円となりました。その主な内訳は、収入要因として定期預金の払戻しによる収入1億80百万円などがあり、支出要因として、無形固定資産の取得による支出額4億31百万円、有形固定資産の取得による支出1億43百万円、差入保証金の差入れによる支出48百万円などがあったことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は69百万円となりました。その主な内訳は、収入要因として長期借入による収入10億40百万円、短期借入金の純増額1億51百万円があり、支出要因として、長期借入金の返済による支出9億15百万円、社債の償還による支出2億円などがあったことによるものであります。

3. 業績予想に関する定性的情報

現時点における業績の予想につきましては、平成20年6月11日の公表数値からの変更はありません。

4. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

科目	前年同四半期 連結会計期間末 (平成19年10月期)		当第3四半期 連結会計期間末 (平成20年10月期)		増減		(参考) 平成19年10月期	
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金	971,076		698,440		△272,636		1,147,435	
2. 受取手形及び売掛金	444,324		1,019,376		575,051		500,310	
3. たな卸資産	523,001		353,727		△169,273		392,345	
4. 繰延税金資産	24,935		27,901		2,965		30,708	
5. 預け金	—		375,180		375,180		107,693	
6. 前払金	—		—		—		225,000	
7. その他	145,074		219,825		74,751		133,250	
貸倒引当金	△153		△104		49		△256	
流動資産合計	2,108,259	25.7	2,694,347	30.0	586,088	27.8	2,536,488	29.8
II 固定資産								
1. 有形固定資産								
(1) 建物及び構築物	3,660,306		3,524,196		△136,109		3,596,588	
(2) 土地	1,664,891		1,664,891		—		1,664,891	
(3) その他	195,407		146,490		△48,917		162,249	
有形固定資産合計	5,520,605		5,335,578		△185,026		5,423,730	
2. 無形固定資産								
(1) のれん	—		365,951		365,951		—	
(2) その他	15,505		20,041		4,535		14,565	
無形固定資産合計	15,505		385,992		370,486		14,565	
3. 投資その他の資産	558,242		571,397		13,155		526,354	
固定資産合計	6,094,352	74.3	6,292,968	70.0	198,615	3.3	5,964,649	70.2
III 繰延資産	1,000	0.0	—	—	△1,000	—	—	—
資産合計	8,203,611	100.0	8,987,316	100.0	783,704	9.6	8,501,138	100.0

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

科目	前年同四半期 連結会計期間末 (平成19年10月期)		当第3四半期 連結会計期間末 (平成20年10月期)		増減		(参考) 平成19年10月期	
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(負債の部)								
I 流動負債								
1. 買掛金	99,796		126,612		26,816		124,882	
2. 一年以内償還予定社債	100,000		100,000		—		200,000	
3. 短期借入金	384,000		860,000		476,000		709,000	
4. 一年以内返済予定長期借入金	519,600		768,936		249,336		878,600	
5. 前受金	2,583,056		3,029,999		446,943		2,719,779	
6. 賞与引当金	24,696		26,007		1,310		42,939	
7. その他	412,811		731,996		319,184		433,205	
流動負債合計	4,123,961	50.2	5,643,552	62.8	1,519,590	36.8	5,108,406	60.1
II 固定負債								
1. 社債	200,000		—		△200,000		100,000	
2. 長期借入金	1,445,800		1,090,634		△355,166		856,900	
3. 退職給付引当金	4,865		5,925		1,059		4,680	
4. ホーム介護アフターコスト引当金	17,550		16,470		△1,080		17,280	
5. その他	3,300		5,787		2,487		4,100	
固定負債合計	1,671,515	20.4	1,118,817	12.4	△552,698	△33.1	982,960	11.6
負債合計	5,795,477	70.6	6,762,369	75.2	966,892	16.7	6,091,367	71.7
(純資産の部)								
I 株主資本								
1. 資本金	1,114,139	13.6	1,114,139	12.4	—	—	1,114,139	13.1
2. 資本剰余金	1,113,376	13.6	1,113,376	12.4	—	—	1,113,376	13.1
3. 利益剰余金	203,221	2.5	20,583	0.2	△182,638	△89.9	209,469	2.5
4. 自己株式	△28,616	△0.4	△32,301	△0.4	△3,685	△12.9	△32,301	△0.4
株主資本合計	2,402,121	29.3	2,215,797	24.6	△186,324	△7.8	2,404,683	28.3
II 評価・換算差額等								
1. その他有価証券評価差額金	—	—	3,786	0.1	3,786	—	—	—
評価・換算差額等合計	—	—	3,786	0.1	3,786	—	—	—
III 少数株主持分	6,013	0.1	5,363	0.1	△650	△10.8	5,086	0.0
純資産合計	2,408,134	29.4	2,224,946	24.8	△183,188	△7.6	2,409,770	28.3
負債純資産合計	8,203,611	100.0	8,987,316	100.0	783,704	9.6	8,501,138	100.0

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(2) 四半期連結損益計算書

科目	前年同四半期 連結会計期間 (平成19年10月期)		当第3四半期 連結会計期間 (平成20年10月期)		増減		(参考) 平成19年10月期	
	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 売上高	3,313,924	100.0	6,170,812	100.0	2,856,888	86.2	4,854,724	100.0
II 売上原価	2,693,449	81.3	5,207,393	84.4	2,513,944	93.3	3,957,963	81.5
売上総利益	620,474	18.7	963,419	15.6	342,944	55.3	896,760	18.5
III 販売費及び一般管理費	759,004	22.9	1,065,144	17.2	306,139	40.3	1,009,624	20.8
営業損失	138,529	△4.2	101,724	△1.6	△36,804	△26.6	112,863	△2.3
IV 営業外収益								
1. 受取利息	632		1,298		665		1,926	
2. その他	4,325		10,375		6,050		5,550	
営業外収益合計	4,958	0.2	11,674	0.2	6,715	135.4	7,476	0.1
V 営業外費用								
1. 支払利息	32,304		42,875		10,570		44,061	
2. 財務手数料	8,121		—		△8,121		8,121	
3. 社債発行費償却	3,000		—		△3,000		4,000	
4. その他	3,416		5,056		1,639		3,672	
営業外費用合計	46,842	1.4	47,931	0.8	1,088	2.3	59,855	1.2
経常損失	180,413	△5.4	137,982	△2.2	△42,431	△23.5	165,242	△3.4
VI 特別利益								
1. 固定資産売却益	720		261		△459		712	
2. その他	602		1,485		883		499	
特別利益合計	1,322	0.0	1,746	0.0	423	32.0	1,211	0.0
VII 特別損失								
1. 固定資産売却損	—		4,053		4,053		—	
2. 固定資産除却損	855		—		△855		855	
3. 前期損益修正損	19,400		—		△19,400		19,400	
4. 支払和解金	15,875		14,090		△1,784		17,167	
5. その他	1,078		4,181		3,103		3,921	
特別損失合計	37,208	1.1	22,324	0.4	△14,883	△40.0	41,346	0.8
税金等調整前第3四半期 (当期) 純損失	216,299	△6.5	158,560	△2.6	△57,738	△26.7	205,377	△4.2
税金費用	21,633	0.7	24,554	0.4	2,921	13.5	27,235	0.6
少数株主利益または少数 株主損失 (△)	△3,803	△0.1	276	0.0	4,079	107.3	△4,730	△0.1
第3四半期(当期) 純損 失	234,129	△7.1	183,392	△3.0	△50,737	△21.7	227,882	△4.7

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(3) 四半期連結株主資本等変動計算書

前第3四半期連結会計期間(自 平成18年11月1日 至 平成19年7月31日)

	株主資本					少数株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計		
平成18年10月31日 残高(千円)	1,114,139	1,113,376	453,989	△747	2,680,756	1,719	2,682,475
第3四半期連結会計期間中の変動額							
剰余金の配当			△16,783		△16,783	—	△16,783
四半期純損失(△)			△234,129		△234,129	—	△234,129
自己株式の取得				△27,868	△27,868	—	△27,868
連結範囲の変更に伴う増加			145		145	—	145
株主資本以外の項目の第3四半期連結会計期間中の変動額(純額)						4,294	4,294
第3四半期連結会計期間中の変動額合計(千円)	—	—	△250,767	△27,868	△278,635	4,294	△274,341
平成19年7月31日残高(千円)	1,114,139	1,113,376	203,221	△28,616	2,402,121	6,013	2,408,134

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

当第3四半期連結会計期間(自 平成19年11月1日 至 平成20年7月31日)

	株主資本					評価・換算 差額等	少数株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価 証券評価差 額益		
平成19年10月31日 残高(千円)	1,114,139	1,113,376	209,469	△32,301	2,404,683	—	5,086	2,409,770
第3四半期連結会計期間中の変動額								
剰余金の配当			△5,494		△5,494		—	△5,494
四半期純損失(△)			△183,392		△183,392		—	△183,392
株主資本以外の項目の第3四半期連結会計期間中の変動額(純額)						3,786	276	4,062
第3四半期連結会計期間中の変動額合計(千円)	—	—	△188,886	—	△188,886	3,786	276	△184,823
平成20年7月31日残高(千円)	1,114,139	1,113,376	20,583	△32,301	2,215,797	3,786	5,363	2,224,946

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(参考) 前連結会計年度の連結株主資本等変動計算書(自 平成18年11月1日 至 平成19年10月31日)

	株主資本					少数株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計		
平成18年10月31日残高(千円)	1,114,139	1,113,376	453,989	△747	2,680,756	1,719	2,682,475
連結会計年度中の変動額							
剰余金の配当			△16,783		△16,783	—	△16,783
当期純損失(△)			△227,882		△227,882	—	△227,882
自己株式の取得				△31,553	△31,553	—	△31,553
連結範囲の変更に伴う増加			145		145	—	145
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)						3,367	3,367
連結会計年度中の変動額合計(千円)	—	—	△244,520	△31,553	△276,072	3,367	△272,705
平成19年10月31日残高(千円)	1,114,139	1,113,376	209,469	△32,301	2,404,683	5,086	2,409,770

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(4) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	前年同四半期 連結会計期間 (平成19年10月期)	当第3四半期 連結会計期間 (平成20年10月期)	(参考) 平成19年10月期
区分	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 税金等調整前第3四半期純損失 (△)	△216,299	△158,560	△205,377
2. 減価償却費	248,977	311,372	346,109
3. 長期前払費用償却	10,606	13,840	14,160
4. 減損損失	—	—	2,761
5. 貸倒引当金の減少額 (△)	△147	△152	△44
6. 賞与引当金の増加額または減少額 (△)	3,864	△16,931	22,107
7. ホーム介護アフターコスト引当金の減少額 (△)	△810	△810	△1,080
8. 契約解除引当金の増加額または減少額 (△)	18,481	△12,198	22,086
9. 退職給付引当金の増加額	986	1,244	801
10. 受取利息および受取配当金	△633	△1,298	△1,927
11. 支払利息	32,304	42,875	44,061
12. 有形固定資産除却損	855	—	855
13. 有形固定資産売却益	△720	△261	△712
14. 有形固定資産売却損	—	4,053	—
15. 賃貸借契約解約損	1,078	—	—
16. 売上債権の増加額 (△)	△85,905	△519,065	△148,285
17. たな卸資産の増加額 (△) または減少額	△518,331	38,618	△387,675
18. 仕入債務の増加額	56,364	1,729	81,870
19. 未払消費税等の増加額または減少額 (△)	612	10,492	△278
20. 前受金の増加額	120,169	318,620	256,892
21. その他	87,225	152,492	△199,216
小計	△241,321	186,060	△152,890
22. 利息および配当金の受取額	620	1,542	1,707
23. 利息の支払額	△35,096	△44,165	△46,707
24. 法人税等の支払額	△8,403	△30,988	△3,213
営業活動によるキャッシュ・フロー	△284,201	112,448	△201,103
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 定期預金の払戻による収入	15,000	180,000	15,000
2. 有形固定資産の取得による支出	△408,399	△143,661	△915,475
3. 有形固定資産の売却による収入	480,906	261	968,098
4. 無形固定資産の取得による支出	△838	△431,218	△838
5. 敷金・保証金の差入による支出	△95,042	△48,624	△95,292
6. 繰延消費税に係る支出	△16,484	—	—
7. その他	△21,291	△7,972	△15,737
投資活動によるキャッシュ・フロー	△46,149	△451,215	△44,245
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 短期借入金の純増減額	384,000	151,000	709,000
2. 長期借入による収入	503,878	1,040,000	503,878
3. 長期借入金の返済による支出	△390,200	△915,930	△620,100
4. 社債の償還による支出	△200,000	△200,000	△200,000
5. 自己株式の取得による支出	△27,868	—	△31,553
6. 配当金の支払額	△16,301	△5,298	△16,359
財務活動によるキャッシュ・フロー	253,508	69,771	344,866
<b>IV 現金及び現金同等物の減少額 (△)</b>	△76,841	△268,995	99,516
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	827,317	967,435	827,317
<b>VI 連結範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増加額</b>	40,600	—	40,600
<b>VII 現金及び現金同等物の四半期末 (期末) 残高</b>	791,076	698,440	967,435

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。