



平成 20 年 5 月期 第 3 四半期財務・業績の概況

平成 20 年 4 月 7 日

上場会社名 株式会社コスモス薬品

上場取引所 東証一部

コード番号 3349

URL <http://www.cosmospc.co.jp/>

代表者 (役職) 代表取締役社長 (氏名) 宇野 正晃

問合せ先責任者 (役職) 専務取締役管理本部長 (氏名) 小野 幸弘

TEL (092) 433-0660

(百万円未満切捨て)

1. 平成 20 年 5 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 19 年 6 月 1 日 ~ 平成 20 年 2 月 29 日)

(1) 連結経営成績

(%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 5 月期第 3 四半期	108,164	16.9	2,331	5.9	2,793	5.3	1,505	1.5
19 年 5 月期第 3 四半期	92,495	21.0	2,477	1.6	2,950	8.2	1,529	1.4
19 年 5 月期	125,846	19.8	3,757	10.4	4,373	14.0	2,299	18.2

	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
20 年 5 月期第 3 四半期	75	35	-	-
19 年 5 月期第 3 四半期	76	47	-	-
19 年 5 月期	114	96	-	-

(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	
	百万円	百万円	%	円	銭
20 年 5 月期第 3 四半期	51,583	16,742	32.5	843	16
19 年 5 月期第 3 四半期	41,323	14,842	35.9	742	13
19 年 5 月期	44,389	15,612	35.2	780	60

(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
	百万円	百万円	百万円	百万円
20 年 5 月期第 3 四半期	2,815	3,791	1,448	7,303
19 年 5 月期第 3 四半期	785	6,694	2,938	4,637
19 年 5 月期	2,807	7,583	2,428	6,830

2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金	
	第3四半期末	
	円	銭
19年5月期第3四半期	-	-
20年5月期第3四半期	-	-

3. 平成 20 年 5 月期の連結業績予想 (平成 19 年 6 月 1 日 ~ 平成 20 年 5 月 31 日) 【参考】

(%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		1株当たり 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
通 期	147,500	17.2	3,067	18.4	3,600	17.7	1,900	17.4	95	96

4. その他

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

(2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有

(注) 詳細は、4 ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

(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

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およ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仮定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、3 ページ「3. 連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。なお、平成 20 年 5 月期の連結業績予想の【1株当たり当期純利益】につきましては、平成 20 年 1 月 11 日の取締役会で決議いたしました自己株式の買付(上限 20 万株 期間: 1 月 15 日 ~ 5 月 15 日)終了後の株式数を基に算出したしております。

【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6月1日から平成20年2月29日）におけるわが国経済は、堅調な推移であったものと思われます。しかしながら、その景況感は乏しく、むしろ先行きに対する不透明感が増しております。サブプライムローン問題は世界経済の失速を招きかねず、また、原油高・穀物価格上昇等に伴う製品価格の上昇も顕著になり始め、消費者心理の冷え込みが懸念されております。

このような状況の中、当社グループは、日常生活で消費する必需品をより安く・より便利に購入できるドラッグストアの店舗運営を通じて、地域社会への貢献を目指してまいりました。新規出店は、九州地区に20店、中国地区に6店、四国地区に7店、合計33店を出店いたしました。既存店におきましては、棚替・改装を49店実施し、活性化を図ってまいりました。

以上の結果、当第3四半期の業績は、売上高1,081億64百万円（前年同期比16.9%増）、営業利益23億31百万円（同5.9%減）、経常利益27億93百万円（同5.3%減）、四半期純利益15億5百万円（同1.5%減）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

財政状態の変動状況

当第3四半期末における総資産は515億83百万円となり、前連結会計年度末に比べて71億93百万円増加いたしました。この主な要因は、現金及び預金が4億73百万円、たな卸資産が27億20百万円、その他流動資産が11億68百万円、有形固定資産が11億17百万円、差入敷金保証金が13億96百万円増加したこと等によるものであります。

負債の部につきましては348億40百万円となり、前連結会計年度末に比べて60億63百万円増加いたしました。この主な要因は、買掛金が49億10百万円、長・短期借入金が18億24百万円増加したこと等によるものであります。また、純資産の部につきましては167億42百万円となり、前連結会計年度末に比べて11億30百万円増加いたしました。この主な要因は、利益剰余金が13億5百万円、自己株式が1億75百万円増加したこと等によるものであります。

連結キャッシュ・フローの状況

当第3四半期末における現金及び現金同等物の残高は73億3百万円となり、前連結会計年度末に比べて4億73百万円の増加となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは28億15百万円の収入となりました。これは主に法人税等の支払額20億10百万円、たな卸資産の増加27億20百万円等がありましたが、税金等調整前四半期純利益28億79百万円、仕入債務の増加49億10百万円、減価償却費7億47百万円等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・フローは37億91百万円の支出となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出29億77百万円、敷金保証金の差入による支出14億98百万円、建設協力金の差入による支出4億43百万円等によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは14億48百万円の収入となりました。これは長期借入れによる収入40億円、長期借入金の返済による支出21億75百万円、配当金の支払1億99百万円、自己株式の取得による支出1億75百万円によるものであります。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

連結業績予想

平成19年7月6日の決算発表時に公表した業績予想に対して、売上高は予想を上回る推移が見込まれております。改正建築基準法施行の影響により、新規出店が予想を下回る見込みですが、既存店売上高が予想を上回る推移が見込まれていることによるものであります。営業利益につきましては、仕入条件の改善や経費の削減を鋭意進めておりますが、急速に悪化する景況感の中で消費者の期待に応える価格戦略を維持することにより、販売費及び一般管理費の削減よりも売上総利益が軟調に推移するものと見込まれ、予想を下回る推移が見込まれております。経常利益・当期純利益は、営業利益の推移と同様に予想を下回る推移が見込まれております。

以上の結果、通期の業績は、売上高147,500百万円（当初予想比0.5%増、700百万円増）、営業利益3,067百万円（同26.4%減、1,099百万円減）、経常利益3,600百万円（同23.4%減、1,100百万円減）、当期純利益1,900百万円（同22.5%減、553百万円減）となる見通しであります。

【連結】

(単位：百万円、%)

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益
前回発表予想 (A)	146,800	4,166	4,700	2,453
今回修正予想 (B)	147,500	3,067	3,600	1,900
増減額 (B - A)	700	1,099	1,100	553
増減率	0.5%	26.4%	23.4%	22.5%
【ご参考】 前期実績 (平成19年5月期)	125,846	3,757	4,373	2,299

個別業績予想

当事業年度においては、連結業績と同様に、売上高は予想を上回る推移が見込まれておりますが、営業利益・経常利益・当期純利益は予想を下回る推移が見込まれております。

以上の結果、通期の業績は、売上高147,490百万円(当初予想比 0.2%増、300百万円増) 営業利益3,050百万円(同 23.6%減、940百万円減) 経常利益3,577百万円(同 20.8%減、942百万円減) 当期純利益1,887百万円(同 20.0%減、472百万円減) となる見通しであります。

【個別】

(単位：百万円、%)

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益
前回発表予想 (A)	147,190	3,990	4,519	2,359
今回修正予想 (B)	147,490	3,050	3,577	1,887
増減額 (B - A)	300	940	942	472
増減率	0.2%	23.6%	20.8%	20.0%
【ご参考】 前期実績 (平成19年5月期)	124,023	3,680	4,290	2,256

【注意事項】

業績予想につきましては、本資料発表日現在の将来に関する前提・見通し・計画に基づく予想が含まれております。経済情勢・市場の動向の変動等にかかわるリスクや不確定要因により実際の予測数値と大幅に異なる可能性があります。

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)

該当事項はありません。

- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

法人税等の計上基準は、法定実効税率をベースとした年間予測税率により計算しております。

- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

該当事項はありません。

5.(要約)四半期連結財務諸表

(1)(要約)四半期連結貸借対照表

(単位:百万円、%)

科目	前年同四半期末 (平成19年5月期 第3四半期末)		当四半期末 (平成20年5月期 第3四半期末)		増 減		(参考)前期末 (平成19年5月期末)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	金 額	構成比
(資産の部)								
流動資産								
1. 現金及び預金	4,637		7,303		2,666	57.5	6,830	
2. 売掛金	51		54		2	5.0	57	
3. たな卸資産	13,661		16,104		2,443	17.9	13,384	
4. その他	2,606		3,748		1,141	43.8	2,580	
貸倒引当金	-		0		0	-	-	
流動資産合計	20,956	50.7	27,210	52.8	6,253	29.8	22,852	51.5
固定資産								
1. 有形固定資産								
(1) 建物及び構築物	8,047		10,071		2,023	25.1	8,812	
(2) 土地	2,653		3,156		503	19.0	2,970	
(3) 建設仮勘定	824		208		615	74.7	413	
(4) その他	855		689		165	19.4	812	
有形固定資産合計	12,380		14,126		1,745	14.1	13,008	
2. 無形固定資産	45		63		17	38.8	49	
3. 投資その他の資産								
(1) 建設協力金	3,142		3,442		300	9.6	3,245	
(2) 差入敷金保証金	3,831		5,610		1,779	46.4	4,214	
(3) その他	966		1,129		163	16.9	1,018	
投資その他の資産合計	7,939		10,182		2,243	28.3	8,478	
固定資産合計	20,366	49.3	24,372	47.2	4,006	19.7	21,536	48.5
資産合計	41,323	100.0	51,583	100.0	10,259	24.8	44,389	100.0

(注)記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

(単位：百万円、%)

	前年同四半期末 (平成19年5月期 第3四半期末)		当四半期末 (平成20年5月期 第3四半期末)		増 減		(参考)前期末 (平成19年5月期末)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増減率	金 額	構成比
(負債の部)								
流動負債								
1. 買掛金	15,374		22,097		6,722	43.7	17,187	
2. 短期借入金	2,505		2,772		267	10.7	2,412	
3. 未払法人税等	462		379		82	17.8	1,110	
4. 閉店損失引当金	1		4		3	236.8	4	
5. その他	2,313		2,639		326	14.1	2,612	
流動負債合計	20,656	50.0	27,893	54.1	7,237	35.0	23,328	52.5
固定負債								
1. 長期借入金	5,254		6,302		1,047	19.9	4,837	
2. 退職給付引当金	124		148		24	19.4	129	
3. 役員退職慰労引当金	376		-		376	-	-	
4. その他	67		495		427	629.2	482	
固定負債合計	5,823	14.1	6,946	13.4	1,123	19.3	5,448	12.3
負債合計	26,480	64.1	34,840	67.5	8,360	31.6	28,776	64.8
(純資産の部)								
株主資本								
1 資本金	4,178	10.1	4,178	8.1	-	-	4,178	9.4
2 資本剰余金	4,610	11.2	4,610	8.9	-	-	4,610	10.4
3 利益剰余金	6,050	14.6	8,125	15.8	2,075	34.3	6,819	15.4
4 自己株式	0	0.0	176	0.3	176	-	0	0.0
株主資本合計	14,838	35.9	16,738	32.5	1,899	12.8	15,608	35.2
評価・換算差額等								
1 その他有価証券評価差額金	4	0.0	4	0.0	0	0.5	3	0.0
評価・換算差額等合計	4	0.0	4	0.0	0	0.5	3	0.0
純資産合計	14,842	35.9	16,742	32.5	1,899	12.8	15,612	35.2
負債及び純資産合計	41,323	100.0	51,583	100.0	10,259	24.8	44,389	100.0

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

(2) (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：百万円、%)

	前年同四半期 (平成19年5月期 第3四半期)		当四半期 (平成20年5月期 第3四半期)		増 減		(参考)前期 (平成19年5月期)	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	増減率	金 額	百分比
売上高	92,495	100.0	108,164	100.0	15,668	16.9	125,846	100.0
売上原価	71,900	77.7	84,163	77.8	12,262	17.1	97,491	77.5
売上総利益	20,595	22.3	24,000	22.2	3,405	16.5	28,354	22.5
販売費及び一般管理費	18,117	19.6	21,669	20.0	3,551	19.6	24,597	19.5
1. 給与及び賞与	8,731		10,289		1,558	17.8	11,810	
2. 退職給付費用	22		25		2	13.0	30	
3. 役員退職慰労引当金繰入	4		-		4	-	4	
4. 地代家賃	2,886		3,653		766	26.6	3,976	
5. その他	6,472		7,700		1,228	19.0	8,774	
営業利益	2,477	2.7	2,331	2.2	145	5.9	3,757	3.0
営業外収益	584	0.6	687	0.6	103	17.7	795	0.6
1. 受取利息	46		65		19	42.9	62	
2. 受取手数料	144		137		7	5.2	191	
3. 不動産賃貸収入	50		177		127	252.8	105	
4. 受取協賛金	30		35		5	16.9	47	
5. 器具備品受贈益	215		85		129	60.2	259	
6. その他	97		186		88	90.4	129	
営業外費用	111	0.1	225	0.2	114	102.4	180	0.1
1. 支払利息	72		88		16	22.1	101	
2. 不動産賃貸費用	33		122		89	269.6	69	
3. その他	5		14		8	154.8	10	
経常利益	2,950	3.2	2,793	2.6	156	5.3	4,373	3.5
特別利益	2	0.0	100	0.1	97	-	2	0.0
1. 投資有価証券売却益	0		-		0	-	0	
2. 貸倒引当金戻入益	1		-		1	-	1	
3. 国庫補助金受贈益	-		100		100	-	-	
特別損失	25	0.0	14	0.0	11	44.6	53	0.1
1. 固定資産売却損	0		0		0	40.4	0	
2. 固定資産除却損	12		4		7	63.8	15	
3. 店舗解約損	11		9		2	20.2	29	
4. 閉店損失引当金繰入	1		-		1	-	4	
5. 減損損失	-		-		-	-	3	
税金等調整前四半期 (当期)純利益	2,926	3.2	2,879	2.7	47	1.6	4,321	3.4
税金費用	1,397	1.5	1,373	1.3	24	1.7	2,022	1.6
四半期(当期)純利益	1,529	1.7	1,505	1.4	23	1.5	2,299	1.8

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

(3) (要約)四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前年同四半期 (平成19年5月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年5月期 第3四半期)	(参考)前期 (平成19年5月期)
区 分	金 額	金 額	金 額
営業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税金等調整前四半期(当期)純利益	2,926	2,879	4,321
2 減価償却費	577	747	844
3 減損損失	-	-	3
4 固定資産売却損	25	4	28
5 国庫補助金受贈益	-	100	-
6 貸倒引当金の増減額(減少)	1	0	1
7 退職給付引当金の増減額	19	19	24
8 役員退職慰労引当金の増減額(減少)	4	-	371
9 閉店損失引当金の増減額(減少)	11	-	8
10 受取利息及び受取配当金	46	66	63
11 支払利息	72	88	101
12 固定資産売却損	0	0	0
13 店舗解約損	11	9	29
14 売上債権の増減額(増加)	0	3	5
15 たな卸資産の増加額	1,973	2,720	1,697
16 仕入債務の増減額(減少)	435	4,910	1,377
17 その他	490	868	610
小 計	1,661	4,908	5,194
18 利息及び配当金の受取額	4	11	5
19 利息の支払額	81	93	104
20 法人税等の支払額	2,370	2,010	2,287
営業活動によるキャッシュ・フロー	785	2,815	2,807
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 有形固定資産の取得による支出	5,489	2,977	7,151
2 有形固定資産の譲渡による収入	-	710	1,232
3 建設協力金の差入による支出	571	443	754
4 建設協力金の返還による収入	144	176	198
5 敷金保証金の差入による支出	959	1,498	1,400
6 敷金保証金の返還による収入	37	54	71
7 その他	143	185	220
投資活動によるキャッシュ・フロー	6,694	3,791	7,583
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 短期借入金の純増加額	656	-	-
2 長期借入れによる収入	5,080	4,000	5,080
3 長期借入金の返済による支出	2,597	2,175	2,451
4 自己株式の取得による支出	0	175	0
5 配当金の支払額	199	199	199
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,938	1,448	2,428
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(減少)	4,540	473	2,347
現金及び現金同等物の期首残高	9,178	6,830	9,178
現金及び現金同等物の四半期(期末)残高	4,637	7,303	6,830

(注)記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。