

四半期報告書

(第24期第2四半期)

株式会社ケア21

E05353

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書及び上記の四半期報告書と同時に提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

株式会社 ケア21

E05353

目 次

| | 頁 |
|--------------------------------------|----|
| 【表紙】 | 1 |
| 第一部 【企業情報】 | 2 |
| 第1 【企業の概況】 | 2 |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 | 2 |
| 2 【事業の内容】 | 2 |
| 第2 【事業の状況】 | 3 |
| 1 【事業等のリスク】 | 3 |
| 2 【経営上の重要な契約等】 | 3 |
| 3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】 | 3 |
| 第3 【提出会社の状況】 | 6 |
| 1 【株式等の状況】 | 6 |
| 2 【役員の状況】 | 8 |
| 第4 【経理の状況】 | 9 |
| 1 【四半期連結財務諸表】 | 10 |
| 2 【その他】 | 20 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 21 |

四半期レビュー報告書

確認書

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 平成29年6月14日

【四半期会計期間】 第24期第2四半期(自 平成29年2月1日 至 平成29年4月30日)

【会社名】 株式会社ケア21

【英訳名】 CARE TWENTYONE CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 依 田 平

【本店の所在の場所】 大阪市北区堂島二丁目2番2号

【電話番号】 06 (6456) 5633 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役経理部長 遠 藤 昭 夫

【最寄りの連絡場所】 大阪市北区堂島二丁目2番2号

【電話番号】 06 (6456) 5633 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役経理部長 遠 藤 昭 夫

【縦覧に供する場所】 株式会社ケア21 東京本社
(東京都千代田区神田鍛冶町三丁目3番12号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第23期 第2四半期 連結累計期間 | 第24期 第2四半期 連結累計期間 | 第23期 |
|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 会計期間 | 自 平成27年11月1日 至 平成28年4月30日 | 自 平成28年11月1日 至 平成29年4月30日 | 自 平成27年11月1日 至 平成28年10月31日 |
| 売上高 (千円) | 10,879,177 | 11,999,425 | 22,568,008 |
| 経常利益又は経常損失 (△) (千円) | △33,703 | 174,147 | 281,860 |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益 又は親会社株主に帰属 する四半期(当期)純 損失(△) (千円) | △47,414 | 439,029 | △230,701 |
| 四半期包括利益又は 包括利益 (千円) | △3,063 | 82,267 | 196,292 |
| 純資産額 (千円) | 3,049,258 | 3,035,320 | 3,172,144 |
| 総資産額 (千円) | 18,597,055 | 23,412,288 | 20,793,749 |
| 1株当たり四半期純利 益金額 又は四半期(当期)純 損失金額(△) (円) | △20.42 | 193.49 | △99.72 |
| 潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益 (円) | — | — | — |
| 自己資本比率 (%) | 16.4 | 13.0 | 15.3 |
| 営業活動によるキャッ シュ・フロー (千円) | 110,581 | 211,486 | 347,480 |
| 投資活動によるキャッ シュ・フロー (千円) | △272,100 | 256,334 | △408,542 |
| 財務活動によるキャッ シュ・フロー (千円) | 108,276 | △22,823 | △236,480 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円) | 1,571,622 | 1,772,318 | 1,327,321 |

| 回次 | 第23期 第2四半期 連結会計期間 | 第24期 第2四半期 連結会計期間 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 平成28年2月1日 至 平成28年4月30日 | 自 平成29年2月1日 至 平成29年4月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 又は四半期純損失(△) (円) | △6.09 | 16.96 |

(注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3 第24期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第23期第2四半期連結累計期間及び第23期の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、1株当たり四半期(当期)純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

なお、重要事象等は存在していません。

2 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、企業収益を中心に改善傾向が継続しており、こうした好調な企業収益を、設備投資や賃上げ等につなげ、経済に更なる好循環をもたらすことが期待されます。また、海外経済に目を向けると、米国においては新政権における政策の方向性とその影響に引き続き注視を要するものの、景気は着実に力強さを取り戻しており、中国をはじめとするアジア新興国の景気については、依然として下振れリスクを残しながらも、当面は持ち直しの動きが続くと見込まれるなど、景気の先行きにつきましては、一部に懸念材料は見られるものの、回復基調が継続するものと予想されます。

こうした環境の下、介護業界におきましては、高齢化率が年々上昇し、介護サービスの需要が益々高まりつつありますが、介護従事者については、有効求人倍率が高い数値で推移しており、人財の確保が経営上の最重要課題となっております。その対応策の一つとして、平成27年度介護保険法改正が施行され、同年4月より介護職員の処遇改善のための財源が増額されました。また、本年4月より更なる処遇改善のための施策が実施されておりますが、介護報酬全体としては大幅に引き下げられた状況であり、厳しい経営環境となりました。

このような状況の下、当社グループは、ご利用者に品質の高いサービスを提供するため、介護職員の処遇改善および研修体制の充実に努めるとともに、独自に創設した「誰伸び人事制度」の更なる充実に加え、前連結会計年度に社内求職者紹介制度を新たに設け、当該制度を活用することにより雇用の安定に努めてまいりました。その一方で、介護職員処遇改善加算については、前連結会計年度まで賞与として還元していた部分を当第2四半期連結累計期間より、毎月の給与に上乗せして還元することに改めるとともに、本年4月よりの増額分についても処遇改善に資する還元策を導入いたしました。加えて、今般の改正を契機とし非介護職についても新たに処遇改善策を導入するなど、介護職のみならず全ての従業員に対し更なる処遇改善を図ることで、必要な人財の確保に努めてまいりました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は119億99百万円（前年同期比10.3%増）、営業利益2億82百万円（前年同期の営業利益は19百万円）、経常利益1億74百万円（前年同期は33百万円の経常損失）、親会社株主に帰属する四半期純利益は、投資有価証券売却益を計上したこともあり4億39百万円（前年同期は47百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。なおセグメント別の各金額は、セグメント間取引等相殺消去前の金額によっております。

①在宅系介護事業

当事業におきましては、新規事業所のリーダーとなる人財の育成が継続的に可能となりましたが、環境の変化もあり慎重な出店を計画しており、当第2四半期連結累計期間において、東京都に1拠点、神奈川県に1拠点の計2拠点出店いたしました。また、平成28年10月より社会保険の加入対象が拡大したことに加え、非常勤ヘルパーに対して処遇改善策を実施したこと等により、当事業の件数費負担が増加いたしました。その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は42億80百万円（前年同期比3.3%増）、セグメント利益は6億55百万円（同2.4%減）となりました。

②施設系介護事業

当事業におきましては、当第2四半期連結累計期間において、大阪府に4施設、東京都に2施設、愛知県に1施設、京都府に6施設、兵庫県に1施設、広島県に1施設の計15施設をオープンいたしました。また、当第2四半期連結累計期間および前連結会計年度後半に開設した施設を満床にするため積極的な営業展開を図ったことが奏功し、当事業の業績は改善傾向にあります。その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は62億14百万円（前年同期比19.2%増）、セグメント利益は1億1百万円（前年同期は1百万円のセグメント損失）となりました。今後も引き続き入居者獲得に注力し、収益改善に取り組んでまいります。

③その他

その他の事業におきましては、連結子会社である株式会社E E 2 1では、前連結会計年度に不採算拠点の一部を閉鎖する等、収益性の向上に努めてまいりましたが、企業収益や雇用情勢の改善などにより、依然として介護資格取得講座を受講する生徒数に伸び悩みが見られました。その一方で、ご利用者の安心・安全・利便・生きがいを提供するため、障がい児通所支援サービス、福祉用具関連サービス、訪問看護サービス、給食事業等において積極的な営業展開を図り、売上伸長に注力いたしました。その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は19億36百万円（前年同期比3.9%増）、セグメント利益は44百万円（前年同期比206.1%増）となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ6億26百万円増加し、60億23百万円となりました。これは主として、現金及び預金の増加4億44百万円および売掛金の増加2億33百万円によるものであります。固定資産は前連結会計年度末に比べ19億92百万円増加し、173億89百万円となりました。これは主として、新規出店に伴うリース資産の増加23億25百万円、差入保証金の増加1億32百万円および投資有価証券の減少4億13百万円によるものであります。この結果、資産合計は前連結会計年度末に比べ26億18百万円増加し、234億12百万円となりました。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の流動負債は、前連結会計年度末に比べ3億52百万円増加し、57億40百万円となりました。これは主として、未払金の増加2億59百万円、その他流動負債の増加1億61百万円、1年内返済予定の長期借入金の増加1億45百万円、短期借入金の増加1億30百万円および賞与引当金の減少4億55百万円によるものであります。固定負債は、前連結会計年度末に比べ24億2百万円増加し、146億36百万円となりました。これは主として、リース債務の増加22億57百万円および長期借入金の増加1億81百万円によるものであります。この結果、負債合計は前連結会計年度末に比べ27億55百万円増加し、203億76百万円となりました。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ1億36百万円減少し、30億35百万円となりました。これは主として、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上および配当金の支払いによる利益剰余金の増加3億1百万円、自己株式の取得による自己株式の増加81百万円並びにその他有価証券評価差額金の減少3億56百万円等によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間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4億44百万円増加し、17億72百万円（前年同期比2億円増）となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況と要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により得られた資金は、2億11百万円（前年同期は1億10百万円の収入）となりました。これは主として、税金等調整前四半期純利益6億88百万円、減価償却費4億4百万円、未払金の増加2億85百万円、投資有価証券売却益5億12百万円、賞与引当金の減少4億55百万円、売上債権の増加2億33百万円など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）

投資活動により得られた資金は、2億56百万円（前年同期は2億72百万円の支出）となりました。これは主として、投資有価証券の売却による収入5億12百万円、差入保証金の差入による支出1億91百万円、有形固定資産の取得による支出72百万円など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）

財務活動により使用した資金は、22百万円（前年同期は1億8百万円の収入）となりました。これは主として、長期借入金の純増による収入3億26百万円、短期借入金の純増による収入1億30百万円、リース債務の返済による支出2億60百万円、配当金の支払額1億37百万円、自己株式の取得による支出81百万円などによるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 8,696,000 |
| 計 | 8,696,000 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成29年4月30日) | 提出日現在 発行数(株) (平成29年6月14日) | 上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名 | 内容 |
|------|--|---------------------------------|------------------------------------|------------|
| 普通株式 | 2,474,000 | 2,474,000 | 東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 2,474,000 | 2,474,000 | — | — |

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成29年3月8日 (注) | — | 2,474,000 | △533,365 | 100,000 | — | 463,365 |

(注) 平成29年1月27日開催の定時株主総会の決議に基づき、資本金533,365千円を減少し、その他資本剰余金へ振り替えております。

(6) 【大株主の状況】

平成29年4月30日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|---|--|--------------|------------------------------------|
| 株式会社浅科依田 | 大阪市中央区内久宝寺町2-1-8 | 500,000 | 20.21 |
| 吉田 嘉明 | 千葉県浦安市 | 358,800 | 14.50 |
| スターツコーポレーション 株式会社 | 東京都中央区日本橋3-4-10 | 300,000 | 12.12 |
| 株式会社ケア21 | 大阪府大阪市北区堂島2-2-2 | 216,413 | 8.75 |
| 依田 雅 | 兵庫県西宮市 | 207,300 | 8.38 |
| アズワン株式会社 | 大阪府大阪市西区江戸堀2-1-27 | 160,000 | 6.47 |
| SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB FOR HEALTHINVEST MICROCAP FUND (常任代理人 株式会社三菱東京UFJ銀行) | BIBLIOTEKSGATAN 29 11435 STOCKHOLM SWEDEN (東京都千代田区丸の内2-7-1) | 97,800 | 3.95 |
| ケア21従業員持株会 | 大阪府大阪市北区堂島2-2-2 | 80,800 | 3.27 |
| 依田 平 | 大阪府大阪市中央区 | 73,000 | 2.95 |
| 依田 明子 | 大阪府摂津市 | 40,000 | 1.62 |
| 計 | — | 2,034,113 | 82.22 |

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成29年4月30日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------------|----------|----|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式(自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式(その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 216,400 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 2,257,300 | 22,573 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 300 | — | — |
| 発行済株式総数 | 2,474,000 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 22,573 | — |

② 【自己株式等】

平成29年4月30日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社ケア21 | 大阪府大阪市北区堂島 2-2-2 | 216,400 | — | 216,400 | 8.75 |
| 計 | — | 216,400 | — | 216,400 | 8.75 |

2 【役員の状況】

(役職の異動)

| 氏名 | 新役職名 | 旧役職名 | 異動年月日 |
|-------|-------------|-----------|-----------|
| 依田 雅 | 常務取締役経営企画室長 | 取締役経営企画室長 | 平成29年3月1日 |
| 遠藤 昭夫 | 常務取締役経理部長 | 取締役経理部長 | 平成29年3月1日 |

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(平成29年2月1日から平成29年4月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成28年11月1日から平成29年4月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、PwC京都監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成28年10月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成29年4月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,337,321 | 1,782,318 |
| 売掛金 | 3,308,293 | 3,541,929 |
| 商品 | 55,195 | 43,450 |
| 原材料及び貯蔵品 | 9,726 | 9,393 |
| その他 | 692,991 | 658,780 |
| 貸倒引当金 | △6,980 | △12,809 |
| 流動資産合計 | 5,396,549 | 6,023,063 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| リース資産（純額） | 10,464,872 | 12,790,451 |
| その他（純額） | 639,954 | 615,773 |
| 有形固定資産合計 | 11,104,827 | 13,406,224 |
| 無形固定資産 | | |
| 投資その他の資産 | 189,720 | 168,773 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,204,946 | 1,791,065 |
| 差入保証金 | 1,657,844 | 1,790,043 |
| その他 | 240,601 | 233,857 |
| 貸倒引当金 | △740 | △740 |
| 投資その他の資産合計 | 4,102,651 | 3,814,226 |
| 固定資産合計 | 15,397,199 | 17,389,224 |
| 資産合計 | 20,793,749 | 23,412,288 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 138,802 | 107,776 |
| 短期借入金 | 1,150,000 | 1,280,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,013,062 | 1,158,244 |
| 未払金 | 1,498,682 | 1,758,065 |
| 未払法人税等 | 170,005 | 234,460 |
| 賞与引当金 | 599,654 | 144,246 |
| リース債務 | 501,797 | 586,155 |
| 資産除去債務 | 15,197 | 9,582 |
| その他 | 300,394 | 461,789 |
| 流動負債合計 | 5,387,597 | 5,740,320 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 816,394 | 997,874 |
| リース債務 | 10,516,214 | 12,773,235 |
| 資産除去債務 | 173,696 | 199,868 |
| その他 | 727,701 | 665,669 |
| 固定負債合計 | 12,234,006 | 14,636,647 |
| 負債合計 | 17,621,604 | 20,376,967 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成28年10月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成29年4月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 633,365 | 100,000 |
| 資本剰余金 | 463,365 | 996,730 |
| 利益剰余金 | 929,765 | 1,231,479 |
| 自己株式 | △375,435 | △457,211 |
| 株主資本合計 | 1,651,059 | 1,870,997 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,521,084 | 1,164,322 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,521,084 | 1,164,322 |
| 純資産合計 | 3,172,144 | 3,035,320 |
| 負債純資産合計 | 20,793,749 | 23,412,288 |

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成27年11月1日 至平成28年4月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成28年11月1日 至平成29年4月30日) |
|---------------------------------------|--|--|
| 売上高 | 10,879,177 | 11,999,425 |
| 売上原価 | 8,520,145 | 9,463,407 |
| 売上総利益 | 2,359,032 | 2,536,017 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1 2,339,932 | ※1 2,253,759 |
| 営業利益 | 19,099 | 282,258 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 7,172 | 7,492 |
| 補助金収入 | 40,464 | 8,342 |
| 持分法による投資利益 | 962 | 719 |
| その他 | 6,950 | 5,948 |
| 営業外収益合計 | 55,549 | 22,503 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 100,481 | 126,158 |
| その他 | 7,870 | 4,455 |
| 営業外費用合計 | 108,352 | 130,614 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △33,703 | 174,147 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | — | 512,183 |
| 固定資産売却益 | — | 2,148 |
| 特別利益合計 | — | 514,331 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 167 | 37 |
| 固定資産売却損 | 36 | — |
| 特別損失合計 | 203 | 37 |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | △33,907 | 688,442 |
| 法人税等 | 13,507 | 249,412 |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | △47,414 | 439,029 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | — | — |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △47,414 | 439,029 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成27年11月1日 至平成28年4月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成28年11月1日 至平成29年4月30日) |
|-------------------|--|--|
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | △47,414 | 439,029 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 44,350 | △356,761 |
| その他の包括利益合計 | 44,350 | △356,761 |
| 四半期包括利益 | △3,063 | 82,267 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △3,063 | 82,267 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | — |

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成27年11月1日 至平成28年4月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成28年11月1日 至平成29年4月30日) |
|-------------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | △33,907 | 688,442 |
| 減価償却費 | 345,799 | 404,099 |
| のれん償却額 | 4,009 | 3,581 |
| 持分法による投資損益(△は益) | △962 | △719 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 5,146 | 5,829 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △74,168 | △455,408 |
| 受取利息及び受取配当金 | △7,188 | △7,494 |
| 支払利息 | 100,481 | 126,158 |
| 固定資産売却損益(△は益) | 36 | △2,148 |
| 固定資産除却損 | 167 | 37 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | — | △512,183 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △65,031 | △233,636 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △4,594 | 12,077 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △3,867 | △31,026 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | 41,976 | 10,413 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 52,673 | 285,718 |
| 前受金の増減額(△は減少) | 20,903 | 15,104 |
| その他 | 62,332 | 160,232 |
| 小計 | 443,807 | 469,078 |
| 利息及び配当金の受取額 | 72 | 2,051 |
| 利息の支払額 | △100,648 | △129,778 |
| 法人税等の支払額 | △232,649 | △129,866 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 110,581 | 211,486 |
| 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 | △124,896 | △72,781 |
| 有形固定資産の売却による収入 | — | 2,233 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △10,607 | △7,486 |
| 投資有価証券の売却による収入 | — | 512,600 |
| 差入保証金の差入による支出 | △140,781 | △191,601 |
| 差入保証金の回収による収入 | 4,052 | 14,036 |
| その他 | 133 | △664 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △272,100 | 256,334 |
| 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) | — | 130,000 |
| 長期借入れによる収入 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △571,982 | △673,338 |
| リース債務の返済による支出 | △192,653 | △260,414 |
| 自己株式の取得による支出 | — | △81,776 |
| 配当金の支払額 | △127,087 | △137,295 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 108,276 | △22,823 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △53,242 | 444,996 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,624,864 | 1,327,321 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※1 1,571,622 | ※1 1,772,318 |

【注記事項】

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

| 当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年11月1日 至 平成29年4月30日) | |
|---|---|
| 税金費用の計算 | 当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。 なお、法人税等調整額は法人税等に含めて表示しております。 |

(追加情報)

(表示方法の変更)

(四半期連結損益計算書)

従来、販売費及び一般管理費として計上していた物件関係費（地代家賃、減価償却費、水道光熱費）および人件費（給料及び手当、賞与引当金繰入額、賞与等）の一部を、第1四半期連結会計期間から売上原価へと表示区分を変更することといたしました。この変更は、費用収益の対応をより明確にするとともに、予実管理をさらに精緻化するために、費用の発生態様、売上高との関連を見直した結果によるものであります。

この表示方法の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書の組替を行っております。この結果、前第2四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書において、「販売費及び一般管理費」として表示していた374,351千円は、「売上原価」として組み替えております。

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を第1四半期連結会計期間から適用しております。

(四半期連結損益計算書関係)

※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。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成27年11月1日 至 平成28年4月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年11月1日 至 平成29年4月30日) |
|----------|--|--|
| 給料及び手当 | 531,041千円 | 500,864千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 37,536千円 | 28,120千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 5,146千円 | 8,340千円 |

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の四半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は、次のとおりであります。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成27年11月1日 至 平成28年4月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年11月1日 至 平成29年4月30日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金 | 1,581,622千円 | 1,782,318千円 |
| 預入期間が3か月を超える 定期預金 | △10,000千円 | △10,000千円 |
| 現金及び現金同等物 | 1,571,622千円 | 1,772,318千円 |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間 (自 平成27年11月1日 至 平成28年4月30日)

配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|-------|
| 平成28年1月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 128,785 | 55 | 平成27年10月31日 | 平成28年1月29日 | 利益剰余金 |

(注) 「配当金の総額」には連結子会社への配当(持分相当額)を含んでおります。

当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年11月1日 至 平成29年4月30日)

1. 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|-------|
| 平成29年1月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 137,315 | 60 | 平成28年10月31日 | 平成29年1月30日 | 利益剰余金 |

2. 株主資本の著しい変動

平成29年1月27日開催の当社定時株主総会において、資本金の額633,365,000円のうち、533,365,000円をその他資本剰余金へ振り替えることが承認可決され、平成29年3月8日にその効力が発生したため、同日付で資本金の額が100,000,000円に減少しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 平成27年11月1日 至 平成28年4月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3 |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|--------------|------------|--------------|--------------------------------|
| | 在宅系 介護事業 | 施設系 介護事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 4,143,435 | 5,214,463 | 9,357,898 | 1,521,279 | 10,879,177 | — | 10,879,177 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | — | — | 341,503 | 341,503 | △341,503 | — |
| 計 | 4,143,435 | 5,214,463 | 9,357,898 | 1,862,782 | 11,220,681 | △341,503 | 10,879,177 |
| セグメント利益又は損失 (△) | 671,474 | △1,789 | 669,685 | 14,620 | 684,306 | △718,009 | △33,703 |

(注) 1. 「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、福祉用具の貸与・販売、住宅改修、訪問看護サービス、医療サポート事業、軽作業請負、介護人材の教育事業、介護人材の紹介・派遣事業、機能訓練型デイサービス事業、給食事業、障がい児通所支援、就労継続支援A型事業、保育事業等の各事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常損失と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間(自 平成28年11月1日 至 平成29年4月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3 |
|--------------------|-------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------------------------|
| | 在宅系 介護事業 | 施設系 介護事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 4,280,150 | 6,214,882 | 10,495,033 | 1,504,392 | 11,999,425 | — | 11,999,425 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | — | — | 431,944 | 431,944 | △431,944 | — |
| 計 | 4,280,150 | 6,214,882 | 10,495,033 | 1,936,336 | 12,431,370 | △431,944 | 11,999,425 |
| セグメント利益又は損失 (△) | 655,204 | 101,194 | 756,399 | 44,745 | 801,144 | △626,997 | 174,147 |

(注) 1. 「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、福祉用具の貸与・販売、住宅改修、訪問看護サービス、医療サポート事業、軽作業請負、介護人材の教育事業、介護人材の紹介・派遣事業、機能訓練型デイサービス事業、給食事業、障がい児通所支援、就労継続支援A型事業、保育事業等の各事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

前連結会計年度末(平成28年10月31日)

(単位：千円)

| 科目 | 連結 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 | 時価の算定方法 |
|-------|----------------|------------|-----------|---------|
| リース債務 | 11,018,012 | 12,033,310 | 1,015,298 | (注) |

(注) リース債務の時価の算定方法

リース債務の時価は、一定の期間ごとに分類し、そのキャッシュ・フローを新規契約を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

なお、リース債務の連結貸借対照表計上額、時価及び差額には、流動負債に計上したリース債務の金額が含まれております。

当第2四半期連結会計期間末(平成29年4月30日)

リース債務の金額が、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められます。

(単位：千円)

| 科目 | 四半期連結 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 | 時価の算定方法 |
|-------|-------------------|------------|---------|---------|
| リース債務 | 13,359,391 | 14,132,225 | 772,833 | (注) |

(注) リース債務の時価の算定方法

リース債務の時価は、一定の期間ごとに分類し、そのキャッシュ・フローを新規契約を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

なお、リース債務の四半期連結貸借対照表計上額、時価及び差額には、流動負債に計上したリース債務の金額が含まれております。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前第2四半期連結累計期間 (自平成27年11月1日 至平成28年4月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成28年11月1日 至平成29年4月30日) |
|---|--|--|
| 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額(△) | △20円42銭 | 193円49銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額又は親会社株主に帰属する四半期純損失金額(△)(千円) | △47,414 | 439,029 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益金額又は普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失金額(△)(千円) | △47,414 | 439,029 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,321,956 | 2,268,996 |

(注) 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、1株当たり四半期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

該当事項はありません。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成29年6月14日

株式会社ケア21
取締役会御中

PwC京都監査法人

指定社員 公認会計士 山本 眞 吾 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 柴田 篤 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社ケア21の平成28年11月1日から平成29年10月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（平成29年2月1日から平成29年4月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成28年11月1日から平成29年4月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ケア21及び連結子会社の平成29年4月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の8第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 平成29年6月14日

【会社名】 株式会社ケア21

【英訳名】 CARE TWENTYONE CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 依田 平

【最高財務責任者の役職氏名】 該当事項はありません。

【本店の所在の場所】 大阪市北区堂島二丁目2番2号

【縦覧に供する場所】 株式会社ケア21 東京本社
(東京都千代田区神田鍛冶町三丁目3番12号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長依田平は、当社の第24期第2四半期(自平成29年2月1日 至平成29年4月30日)の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。