



2023年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年2月14日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社マツキヨココカラ&カンパニー

コード番号 3088 URL <https://www.matsukiyococokara.com/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 松本 清雄

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員グループ管理統括財務戦略室長 (氏名) 西田 浩 (TEL) 03-6845-0005

四半期報告書提出予定日 2023年2月14日

配当支払開始予定日 -

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2023年3月期第3四半期の連結業績 (2022年4月1日~2022年12月31日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | |
|---------------|---------|------|--------|------|--------|------|----------------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2023年3月期第3四半期 | 714,276 | 40.6 | 48,358 | 74.2 | 51,831 | 71.6 | 32,259 | 12.2 |
| 2022年3月期第3四半期 | 507,857 | - | 27,761 | - | 30,198 | - | 28,743 | - |

(注) 包括利益 2023年3月期第3四半期 35,821百万円 (40.9%) 2022年3月期第3四半期 25,426百万円 (-%)

| | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益 |
|---------------|-------------|------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2023年3月期第3四半期 | 228.78 | 228.72 |
| 2022年3月期第3四半期 | 248.55 | 248.46 |

1) 2022年3月期第3四半期の各数値については、会計方針の変更に伴い遡及適用が行われたため、遡及適用後の数値を記載しています。なお、2022年3月期第3四半期の対前年同四半期増減率は、遡及適用が行われたため記載しておりません。

2) 当第3四半期連結累計期間における上記営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益には、当社が旧株式会社ココカラファインとの経営統合(経営統合日:2021年10月1日)に伴い発生した、のれん償却額4,717百万円、商標権償却費710百万円が含まれております。これを控除した後の営業利益は53,786百万円(82.3%)、経常利益は57,259百万円(79.3%)、親会社株主に帰属する四半期純利益は37,687百万円(23.6%)であります。なお、カッコ内%表示は、対前年同四半期におけるのれん償却額及び商標権償却費を控除した後で対比した増減率であります。

(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 |
| 2023年3月期第3四半期 | 686,977 | 481,302 | 70.0 | 3,422.58 |
| 2022年3月期 | 652,524 | 460,130 | 70.5 | 3,255.22 |

(参考) 自己資本 2023年3月期第3四半期 481,048百万円 2022年3月期 460,062百万円

2022年3月期は会計方針の変更に伴い遡及適用が行われたため、遡及適用後の数値を記載しております。

2. 配当の状況

| | 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 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 2022年3月期 | - | 35.00 | - | 35.00 | 70.00 |
| 2023年3月期 | - | 40.00 | - | - | - |
| 2023年3月期(予想) | - | - | - | 40.00 | 80.00 |

(注) 1. 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

2. 2023年3月期配当予想の内訳 普通配当 70円00銭 記念配当 10円00銭

3. 2023年3月期の連結業績予想 (2022年4月1日~2023年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属 する当期純利益 | | 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 | 950,000 | 30.1 | 57,800 | 40.7 | 62,100 | 39.3 | 38,100 | 10.8 | 270.20 |

(注) 1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

2. 会計方針の変更に伴い遡及適用が行われたため、対前期増減率は、遡及適用後の前期の数値を用いて算出しております。

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間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

新規 -社 (社名) 除外 -社 (社名)

(注) 株式会社ココカラファイングループは特定子会社に該当していましたが、2022年8月15日に実施した減資に伴い、当四半期連結累計期間において特定子会社に該当しない子会社となっております。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 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 : 有
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 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) | 2023年3月期3Q | 142,966,710株 | 2022年3月期 | 142,966,710株 |
| ② 期末自己株式数 | 2023年3月期3Q | 2,415,475株 | 2022年3月期 | 1,636,020株 |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計) | 2023年3月期3Q | 141,006,467株 | 2022年3月期3Q | 115,646,751株 |

(注) 期末自己株式数には、「役員報酬BIP信託口」及び「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式(2023年3月期3Q143,978株、2022年3月期126,318株)が含まれております。また、「役員報酬BIP信託口」及び「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式を、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

上記の業績予想につきましては、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す。実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。なお、業績予想に関する事項につきましては、添付資料の4ページをご参照下さい。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------------|----|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 | 2 |
| (1) 経営成績に関する説明 | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 | 4 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 4 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 5 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 5 |
| (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 | 7 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 7 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 8 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 9 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 9 |
| (会計方針の変更) | 9 |
| (セグメント情報) | 10 |
| (収益認識関係) | 12 |
| 3. 補足情報 | 13 |
| 売上及び仕入の状況 | 13 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

(1) 経営成績

当第3四半期連結累計期間(2022年4月1日~2022年12月31日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症(COVID-19)の厳しい状況が緩和され、各種政策の効果もあり、個人消費や企業収益、雇用環境に持ち直しの動きが続いておりますが、国内企業物価及び消費者物価が上昇していることに加え、金融資本市場の変動等による下振れリスクにより、先行き不透明な状況が続いております。

ドラッグストア業界におきましても、業種・業態を越えた競合企業の新規出店、商圏拡大に向けた新たなエリアへの侵攻、M&Aによる規模拡大、同質化する異業種との競争、それらが要因となる狭小商圏化など、当社グループを取り巻く経営環境は厳しい状況が継続しております。

このような環境の中、当社グループの重点戦略は国内とグローバルに分け設定し、国内戦略として「お客様のライフステージに応じた価値提供」を戦略テーマに3つの重点戦略、①利便性の追求-お客様との繋がりへの深化、②独自性の追求-体験やサービス提供の新化、③専門性の追求-トータルケアの進化と、グローバル戦略として「アジア市場での更なるプレゼンス向上」を戦略テーマに④グローバル事業の更なる拡大を重点戦略として設定し、経営統合によるシナジー実現に取り組ましました。PB(プライベートブランド)商品につきましては、敏感肌向けスキンケアシリーズ「RECiPEO(レシピオ)」から「モイストシートマスク」の販売によるラインナップの拡充を図るとともに、順次新商品の展開を進めております。2022年12月末現在における当社グループの顧客接点数は、1億2,803万となり、国内店舗数は3,393店舗(うち調剤薬局数917店舗、健康サポート薬局数137店舗)となりました。今後も4つの重点戦略を実行することで収益改善を図ってまいります。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間における主な経営成績は次のとおりであります。

| | 前第3四半期 連結累計期間 (百万円) | 当第3四半期 連結累計期間 (百万円) | 増減額 (百万円) | 増減率 (%) |
|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|------------|
| 売上高 | 507,857 | 714,276 | 206,419 | 40.6 |
| 営業利益 | 27,761 | 48,358 | 20,596 | 74.2 |
| 経常利益 | 30,198 | 51,831 | 21,632 | 71.6 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 28,743 | 32,259 | 3,516 | 12.2 |

このうち、当第3四半期連結累計期間における上記営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益には、当社が旧株式会社ココカラファインとの経営統合(経営統合日:2021年10月1日)に伴い発生した、のれん償却額4,717百万円、商標権償却費710百万円が含まれております。これを控除した後の営業利益は53,786百万円(82.3%)、経常利益は57,259百万円(79.3%)、親会社株主に帰属する四半期純利益は37,687百万円(23.6%)であります。なお、カッコ内%表示は、対前年同四半期におけるのれん償却額及び商標権償却費を控除した後で対比した増減率であります。

セグメントの業績は次のとおりであります。

| | | 前第3四半期 連結累計期間 (百万円) | 当第3四半期 連結累計期間 (百万円) | 増減額 (百万円) | 増減率 (%) |
|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|------------|
| マツモトキヨシ グループ事業 | 売上高 | 407,751 | 427,400 | 19,648 | 4.8 |
| | セグメント利益又は セグメント損失(△) | 25,306 | 31,742 | 6,435 | 25.4 |
| ココカラファイ ンググループ事業 | 売上高 | 93,435 | 284,758 | 191,323 | 204.8 |
| | セグメント利益又は セグメント損失(△) | 2,520 | 15,666 | 13,146 | 521.6 |
| 管理サポート 事業 | 売上高 | 336,168 | 431,471 | 95,302 | 28.3 |
| | セグメント利益又は セグメント損失(△) | △254 | 4,973 | 5,228 | — |
| 調整額 | 売上高 | △329,498 | △429,354 | △99,855 | — |
| | セグメント利益又は セグメント損失(△) | 189 | △4,023 | △4,213 | — |
| 合計 | 売上高 | 507,857 | 714,276 | 206,419 | 40.6 |
| | セグメント利益又は セグメント損失(△) | 27,761 | 48,358 | 20,596 | 74.2 |

このうち、当第3四半期連結累計期間における上記ココカラファイニンググループ事業のセグメント利益15,666百万円には、当社が旧株式会社ココカラファインとの経営統合（経営統合日：2021年10月1日）に伴い発生した、のれん償却額4,717百万円、商標権償却費710百万円が含まれております。これを控除した後のセグメント利益は21,094百万円であります。

<マツモトキヨシグループ事業>

4つの重点戦略に対して、以下の取組みを実行いたしました。

①利便性の追求-お客様との繋がり深化として、社会全体のデジタル化が進み、お客様のライフスタイルが変化しつつある中で、一人ひとりのお客様と深く繋がっていくことでニーズを的確に捉え、最も身近な存在となることが必要と考えております。そのため、デジタルと店舗網を活用したお客様に届ける仕組みづくり、様々な買い物スタイルの提供など、利便性を追求していくことで、お客様により深く寄り添う営業を目指しております。マツモトキヨシグループの顧客接点数は、2022年12月末現在、9,760万まで拡大いたしました。

②独自性の追求-体験やサービス提供の新化として、激しい競争環境の中で、お客様との様々な接点から蓄積されたデータと高いマーケティング分析力を活かし、お客様の価値観に基づいた商品・サービスや店舗モデルの開発、メーカー様向け広告配信事業の展開など、マツモトキヨシグループならではの独自性を追求していくことで、お客様に選ばれる企業を目指しております。店舗につきましては、「マツモトキヨシ」ブランド戦略の一環として、お客様に楽しいショッピングを体験していただくことを目指し、これまでの店舗をさらに進化させた「スタンダードタイプ」「郊外型デイリータイプ」「都市型フラッグシップタイプ」「matsukiyo LABタイプ」「グローバルタイプ」の5つの店舗フォーマットに再構築し、リニューアルを開始しました。PB商品につきましては、美白機能に特化した「ザ・レチノタイム ホワイト」の展開をスタートしたほか、「アルジェラン」から新ヘアケアシリーズ「プレミアムリペア」の販売とリップスティックのリニューアル、「matsukiyo」から「W/M AAA（ウーマン メソッド トリプル A）」のスキンケアラインのリニューアルやおむつを使う方と買う方に寄り添うパッケージデザインにこだわって開発した「大人用おむつ」など及び「レプリカノーツ」「matsukiyo LAB」からそれぞれ新商品を発売いたしました。

③専門性の追求-トータルケアの進化として、少子高齢化が進み、健康長寿社会の実現を目指すわが国においては、様々なお客様のライフステージに応じた質の高いサービスを提供することで、地域社会により大きな安心と喜びを提供していくことが求められていると考えております。そのため、セルフメディケーションの推進やオンラインを活用した服薬指導・接客などに加え、心と身体の両面でのビューティーケアなど、専門性を追求していくことで、地域包括ケアシステムを支え、すべての人がいつまでも美しく、健康で心豊かな生活を送れるよう取り組んでおります。調剤薬局数は401店舗となり、厚生労働省の認可を受けた健康サポート薬局数は33店舗となりました。また、薬局経営支援サービスである調剤サポートプログラムの加盟店舗数は179店舗まで拡大いたしました。

④グローバル事業の更なる拡大では、アジアを中心とした新たな進出国の開拓や海外店舗展開、越境EC事業の拡大を図るため、海外SNSの活用やグローバル会員獲得によるアプローチ強化、グローバルで活躍する人材の開発、海外で支持される商品の開発などに積極的に取り組むことで、美と健康への意識が高まっているアジア地域での事業規模拡大とプレゼンス向上を目指しております。海外店舗展開として、2022年5月に香港において新規出店し、2022年12月末の海外店舗数は、タイ王国で27店舗、台湾で21店舗、ベトナム社会主義共和国で5店舗、香港で4店舗の合計57店舗となりました。

<ココカラファイナングループ事業>

「利便性の追求-お客様との繋がり深化」「独自性の追求-体験やサービス提供の新化」「専門性の追求-トータルケアの進化」という3つの国内重点戦略に対して、マツモトキョシグループと同様の取り組みを執行するとともに、株式会社ココカラファインヘルスケア各店舗におきまして、2022年11月1日よりココカラポイントとdポイントのダブル付けを開始するなど、販促手法にてマツモトキョシグループとの統一化を進め、更なるお客様の利便性向上に努めております。なお、2022年12月末現在、顧客接点数は3,034万、調剤薬局数は516店舗となり、健康サポート薬局数は104店舗となりました。

国内店舗の出退店の状況につきましては、次のとおりであります。

(単位：店舗)

| | 2022年3月31日 現在の店舗数 | 出店 | 閉店 | 2022年12月31日 現在の店舗数 |
|---------------|----------------------|----|----|-----------------------|
| マツモトキョシグループ | 1,808 | 59 | 19 | 1,848 |
| ココカラファイナングループ | 1,517 | 37 | 9 | 1,545 |
| 合計 | 3,325 | 96 | 28 | 3,393 |

<管理サポート事業>

当事業は、当社グループ会社を取り扱う商品の仕入や当社グループ会社の経営管理・統轄、その間接業務の受託業務及び、外部への商品供給・施工業務等を行っており、経営統合により業務活動の範囲も拡大しております。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末における総資産につきましては、前連結会計年度末に比べて344億53百万円増加して6,869億77百万円となりました。これは主にのれんが42億70百万円減少したものの、売掛金が104億81百万円増加したことや、商品が100億62百万円増加したこと及び現金及び預金が63億74百万円増加したこと等によるものであります。

負債につきましては、132億80百万円増加して2,056億74百万円となりました。これは主に未払法人税等が46億7百万円減少したものの、買掛金が182億1百万円増加したこと等によるものであります。

純資産につきましては、211億72百万円増加して4,813億2百万円となりました。これは主に、利益剰余金が216億62百万円増加したものの、自己株式が40億93百万円増加したこと等による純資産の減少があったこと等によるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年3月期の連結業績予想につきましては、2022年11月14日に公表した連結業績予想から変更はありません。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 74,519 | 80,893 |
| 売掛金 | 51,852 | 62,334 |
| 商品 | 131,104 | 141,167 |
| 貯蔵品 | 683 | 546 |
| その他 | 40,102 | 47,800 |
| 貸倒引当金 | △48 | △46 |
| 流動資産合計 | 298,215 | 332,695 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 土地 | 52,763 | 52,177 |
| その他 | 54,363 | 57,060 |
| 有形固定資産合計 | 107,126 | 109,238 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 119,046 | 114,776 |
| その他 | 24,318 | 24,377 |
| 無形固定資産合計 | 143,365 | 139,153 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 22,528 | 26,687 |
| 敷金及び保証金 | 60,889 | 61,231 |
| その他 | 20,672 | 18,126 |
| 貸倒引当金 | △273 | △156 |
| 投資その他の資産合計 | 103,816 | 105,889 |
| 固定資産合計 | 354,308 | 354,281 |
| 資産合計 | 652,524 | 686,977 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 92,501 | 110,702 |
| 未払法人税等 | 11,538 | 6,931 |
| 短期借入金 | 884 | 1,051 |
| 賞与引当金 | 5,709 | 3,003 |
| ポイント引当金 | 129 | 183 |
| 契約負債 | 5,268 | 5,588 |
| 資産除去債務 | 18 | 2 |
| その他 | 26,398 | 26,590 |
| 流動負債合計 | 142,449 | 154,053 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 18,400 | 18,400 |
| 債務保証損失引当金 | 242 | 237 |
| 株式給付引当金 | 168 | 186 |
| 役員株式給付引当金 | 39 | 39 |
| 退職給付に係る負債 | 5,932 | 5,969 |
| 資産除去債務 | 10,268 | 10,898 |
| その他 | 14,892 | 15,888 |
| 固定負債合計 | 49,944 | 51,621 |
| 負債合計 | 192,393 | 205,674 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 22,051 | 22,051 |
| 資本剰余金 | 205,937 | 205,977 |
| 利益剰余金 | 232,052 | 253,715 |
| 自己株式 | △6,439 | △10,532 |
| 株主資本合計 | 453,602 | 471,212 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 6,549 | 9,953 |
| 為替換算調整勘定 | △62 | △83 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △26 | △33 |
| その他の包括利益累計額合計 | 6,460 | 9,835 |
| 新株予約権 | 43 | 43 |
| 非支配株主持分 | 24 | 210 |
| 純資産合計 | 460,130 | 481,302 |
| 負債純資産合計 | 652,524 | 686,977 |

(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3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年12月31日) |
|-------------------|--|--|
| 売上高 | 507,857 | 714,276 |
| 売上原価 | 345,075 | 468,092 |
| 売上総利益 | 162,781 | 246,184 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| ポイント引当金繰入額 | 31 | 9 |
| 給料及び手当 | 50,249 | 74,511 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,739 | 2,972 |
| 退職給付費用 | 1,173 | 1,808 |
| 地代家賃 | 35,163 | 50,228 |
| その他 | 45,662 | 68,294 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 135,020 | 197,825 |
| 営業利益 | 27,761 | 48,358 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 73 | 93 |
| 受取配当金 | 358 | 382 |
| 固定資産受贈益 | 393 | 371 |
| 発注処理手数料 | 1,073 | 1,579 |
| 情報提供料収入 | 286 | 451 |
| その他 | 674 | 716 |
| 営業外収益合計 | 2,859 | 3,594 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 43 | 39 |
| 現金過不足 | 3 | 2 |
| 持分法による投資損失 | 304 | — |
| その他 | 72 | 79 |
| 営業外費用合計 | 422 | 121 |
| 経常利益 | 30,198 | 51,831 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 648 |
| 段階取得に係る差益 | 10,618 | — |
| 特別利益合計 | 10,618 | 648 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 268 | 30 |
| 固定資産除却損 | 183 | 225 |
| 店舗閉鎖損失 | 235 | 387 |
| 減損損失 | 339 | 228 |
| 災害による損失 | — | 78 |
| 新型コロナウイルス感染症による損失 | 383 | — |
| その他 | 9 | 77 |
| 特別損失合計 | 1,420 | 1,027 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 39,397 | 51,451 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 9,351 | 15,336 |
| 法人税等調整額 | 1,302 | 3,668 |
| 法人税等合計 | 10,653 | 19,005 |
| 四半期純利益 | 28,743 | 32,446 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | — | 186 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 28,743 | 32,259 |

四半期連結包括利益計算書

第3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 28,743 | 32,446 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △3,271 | 3,404 |
| 退職給付に係る調整額 | △7 | △7 |
| 為替換算調整勘定 | △38 | △21 |
| その他の包括利益合計 | △3,317 | 3,375 |
| 四半期包括利益 | 25,426 | 35,821 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 25,426 | 35,635 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | 186 |

(3) 四半期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。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当社は、2022年8月12日開催の取締役会決議に基づき、自己株式600,000株の取得を行っております。また、2022年11月14日開催の取締役会決議に基づき、自己株式204,000株の取得を行っております。この取得等により、当第3四半期連結累計期間において、自己株式が4,093百万円増加し、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が10,532百万円となっております。

(会計方針の変更)

(商品の評価方法変更)

マツモトキヨシグループ事業の商品の評価方法は、従来、売価還元法による低価法を採用しておりましたが、第1四半期連結会計期間より総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)に変更しております。

当該会計方針の変更は遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結財務諸表となっております。

この変更は、株式会社ココカラファイングループ(旧株式会社ココカラファイン)との経営統合を契機として、適正な商品の評価及び期間損益計算並びにグループ会計方針統一の観点から商品の評価方法について再度検討したことによるものです。

検討の結果、当社グループの保有する商品の動きと整合する総平均法をグループとして採用することが、商品の評価及び期間損益計算の観点から合理的であり、かつ当社グループの経営実態をより適切に反映すると判断し、マツモトキヨシグループ事業の在庫管理システム改修が完了し、総平均法による計算が可能となったことに伴い、第1四半期連結会計期間より変更するものであります。

この結果、遡及適用を行う前と比べて、前連結会計年度の連結貸借対照表は、商品が6,172百万円減少しております。前第3四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書は売上原価が34百万円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ34百万円減少しております。また、前連結会計年度の期首の純資産に累積的影響額が反映されたことにより、利益剰余金の前期首残高は4,000百万円減少しております。

なお、セグメント情報に与える影響は「(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(セグメント情報等)」に記載しております。

(時価の算定に関する会計基準)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31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:百万円)

| | マツモトキヨシ グループ事業 | ココカラファイン グループ事業 | 管理サポート 事業 | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結損益計算 書計上額(注)2 |
|-------------------------|-------------------|--------------------|--------------|---------|-------------|-----------------------|
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 407,641 | 93,411 | 6,803 | 507,857 | — | 507,857 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 109 | 24 | 329,364 | 329,498 | △329,498 | — |
| 計 | 407,751 | 93,435 | 336,168 | 837,356 | △329,498 | 507,857 |
| セグメント利益又は セグメント損失(△) | 25,306 | 2,520 | △254 | 27,571 | 189 | 27,761 |

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額189百万円には、セグメント間取引消去189百万円が含まれております。

2. セグメント利益又はセグメント損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業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)

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については物件単位ごとにグルーピングしております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループ及び土地等の時価の下落が著しい資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額339百万円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

報告セグメントごとの計上額は、「マツモトキヨシグループ事業」で347百万円、連結決算における消去・調整で△7百万円となっております。

(のれんの金額の重要な変動)

当第3四半期連結会計期間において、株式会社ココカラファイン(2021年10月1日付で商号を株式会社ココカラファイングループに変更しております)及びその連結子会社を連結の範囲に含めたことにより、「ココカラファイングループ事業」においてのれんが132,569百万円発生しております。なお、のれんは取得原価の配分が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31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:百万円)

| | マツモトキヨシ グループ事業 | ココカラファイン グループ事業 | 管理サポート 事業 | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結損益計算 書計上額(注)2 |
|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------|-----------|-------------|-----------------------|
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 426,993 | 284,684 | 2,598 | 714,276 | — | 714,276 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 407 | 73 | 428,872 | 429,354 | △429,354 | — |
| 計 | 427,400 | 284,758 | 431,471 | 1,143,630 | △429,354 | 714,276 |
| セグメント利益 | 31,742 | 15,666 | 4,973 | 52,382 | △4,023 | 48,358 |

(注) 1. セグメント利益の調整額△4,023百万円には、セグメント間取引消去△4,023百万円が含まれております。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業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)

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については物件単位ごとにグルーピングしております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループ及び土地等の時価の下落が著しい資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額228百万円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

報告セグメントごとの計上額は、「マツモトキヨシグループ事業」で128百万円、「ココカラファイングループ事業」で100百万円となっております。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

(会計方針の変更の適用)

(会計方針の変更)に記載のとおり、マツモトキヨシグループ事業の商品の評価方法は、従来、売価還元法による低価法を採用していましたが、第1四半期連結会計期間より総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)に変更しております。

この変更は、株式会社ココカラファイングループ(旧株式会社ココカラファイン)との経営統合を契機として、適正な商品の評価及び期間損益計算並びにグループ会計方針統一の観点から商品の評価方法について再度検討したことによるものです。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の利益又は損失の算定方法により作成したものを記載しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、前第3四半期連結累計期間のマツモトキヨシグループ事業の売上原価が34百万円増加し、セグメント利益が34百万円減少しております。

(追加情報)

当社は2021年10月1日付けで純粋持株会社体制へ移行し、2022年4月1日にはグループ内の子会社の再編を実施するなどグループ業績管理体制を見直しております。また、第1四半期連結会計期間より新たなグループ配当基本方針を策定し、グループ内配当を実施しております。これに伴い、第1四半期連結会計期間より、管理サポート事業セグメントにおいて、各グループ会社から收受する受取配当金3,875百万円を売上高(セグメント間の内部売上高又は振替高)の表示区分で計上しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報では、各報告セグメントの売上高を顧客との契約から生じる収益とその他の収益に分解し、さらに顧客との契約から生じる収益を、小売販売に係る売上高とそれ以外の売上高に分解しております。

前第3四半期連結累計期間（自2021年4月1日至2021年12月31日）

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | 合計 |
|---------------|---------------|----------------|----------|---------|
| | マツモトキヨシグループ事業 | ココカラファイングループ事業 | 管理サポート事業 | |
| 小売 | | | | |
| 医薬品 | 122,590 | 34,417 | — | 157,008 |
| 化粧品 | 139,301 | 23,170 | — | 162,472 |
| 雑貨 | 86,962 | 22,990 | — | 109,952 |
| 食品 | 38,745 | 10,758 | — | 49,504 |
| その他(注)1 | 18,483 | 1,964 | 6,630 | 27,078 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 406,083 | 93,301 | 6,630 | 506,015 |
| その他の収益(注)2 | 1,558 | 109 | 172 | 1,841 |
| 外部顧客への売上高 | 407,641 | 93,411 | 6,803 | 507,857 |

(注) 1 卸売事業における売上高、広告宣伝に係る売上高等が含まれます。

2 企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」に基づく不動産賃貸収入が含まれます。

当第3四半期連結累計期間（自2022年4月1日至2022年12月31日）

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | 合計 |
|---------------|---------------|----------------|----------|---------|
| | マツモトキヨシグループ事業 | ココカラファイングループ事業 | 管理サポート事業 | |
| 小売 | | | | |
| 医薬品 | 129,707 | 116,904 | — | 246,611 |
| 化粧品 | 143,015 | 81,861 | — | 224,876 |
| 雑貨 | 90,728 | 56,958 | — | 147,687 |
| 食品 | 39,668 | 22,945 | — | 62,614 |
| その他(注)1 | 22,206 | 5,609 | 2,319 | 30,135 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 425,326 | 284,278 | 2,319 | 711,925 |
| その他の収益(注)2 | 1,666 | 405 | 279 | 2,351 |
| 外部顧客への売上高 | 426,993 | 284,684 | 2,598 | 714,276 |

(注) 1 卸売事業における売上高、広告宣伝に係る売上高等が含まれます。

2 企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」に基づく不動産賃貸収入が含まれます。

3. 補足情報

売上及び仕入の状況

(1) 事業部門別売上状況

当第3四半期連結累計期間の売上実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | |
|----------------|--|----------|
| | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
| マツモトキヨシグループ事業 | 426,993 | 4.7% |
| ココカラファイングループ事業 | 284,684 | 204.8% |
| 管理サポート事業 | 2,598 | △61.8% |
| 合計 | 714,276 | 40.6% |

(注) セグメント間の取引については相殺消去しております。

(2) 商品別売上状況

当第3四半期連結累計期間の売上実績を商品ごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | |
|----------|--|----------|
| | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
| 医薬品 | 246,611 | 157.1% |
| 化粧品 | 224,876 | 138.4% |
| 雑貨 | 147,687 | 134.3% |
| 食品 | 62,614 | 126.5% |
| 合計 | 681,789 | 142.4% |

(注) 商品別売上状況は管理サポート事業を除いております。また、上記の金額には営業収入(テナントからの受取家賃及びフランチャイジーからのロイヤルティ収入等)は含まれておりません。

(3) 商品別仕入状況

当第3四半期連結累計期間の仕入実績を商品ごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | |
|----------|--|----------|
| | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
| 医薬品 | 148,652 | 157.5% |
| 化粧品 | 150,620 | 136.2% |
| 雑貨 | 102,837 | 130.2% |
| 食品 | 54,358 | 124.8% |
| 合計 | 456,468 | 139.4% |

(注) 商品別仕入状況は管理サポート事業を除いております。