



2023年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年8月9日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社コーセー
 コード番号 4922 URL https://corp.kose.co.jp/
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 小林 一俊
 問合せ先責任者 (役職名) IR室長 (氏名) 花倉 浩子 TEL 03-3273-1511
 四半期報告書提出予定日 2023年8月10日 配当支払開始予定日 2023年9月8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 : 有

(百万円未満切捨て)

1. 2023年12月期第2四半期の連結業績(2023年1月1日~2023年6月30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12月期第2四半期 | 144,295 | 10.5 | 10,420 | 44.5 | 14,062 | △7.2 | 8,697 | △2.1 |
| 2022年12月期第2四半期 | 130,604 | — | 7,209 | — | 15,158 | — | 8,883 | — |
| (注) 包括利益 | 2023年12月期第2四半期 | | 12,175百万円(△26.2%) | | 2022年12月期第2四半期 | | 16,487百万円(-%) | |

| | 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12月期第2四半期 | 152.45 | — |
| 2022年12月期第2四半期 | 155.72 | — |

(注) 2021年12月期第2四半期は、当社及び3月決算であった国内連結子会社は2021年4月1日から2021年9月30日まで、12月決算であった連結子会社は、2021年1月1日から2021年6月30日までを連結対象期間としています。そのため、2022年12月期第2四半期の対前年同四半期増減率を記載していません。

(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 |
|----------------|---------|---------|--------|----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 2023年12月期第2四半期 | 363,211 | 283,381 | 73.5 | 4,678.43 |
| 2022年12月期 | 359,600 | 275,349 | 72.0 | 4,539.45 |

(参考) 自己資本 2023年12月期第2四半期 266,939百万円 2022年12月期 258,992百万円

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12月期 | — | 70.00 | — | 70.00 | 140.00 |
| 2023年12月期 | — | 70.00 | — | — | — |
| 2023年12月期(予想) | — | — | — | 70.00 | 140.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2023年12月期の連結業績予想(2023年1月1日~2023年12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 | 305,000 | 5.5 | 21,000 | △5.1 | 20,300 | △28.5 | 13,300 | △29.1 | 233.11 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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 ー社（社名）ー、除外 ー社（社名）ー

(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 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- 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12月期2Q | 60,592,541株 | 2022年12月期 | 60,592,541株 |
| ② 期末自己株式数 | 2023年12月期2Q | 3,535,014株 | 2022年12月期 | 3,538,707株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2023年12月期2Q | 57,055,055株 | 2022年12月期2Q | 57,051,201株 |

※ 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

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、当社が発表日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、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績等は経済情勢の変動等に伴うリスクや様々な不確定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等については、四半期決算短信（添付資料）3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報（2）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 4 |
| (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 | 6 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 7 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 10 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 10 |
| (セグメント情報等) | 11 |
| (収益認識関連) | 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

第2四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年6月30日まで)

| セグメントの名称 | 前第2四半期累計 | | 当第2四半期累計 | | 前年同期比較 | |
|----------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 増減額 (百万円) | 増減率 (%) |
| 化粧品事業 | 105,588 | 80.8 | 117,021 | 81.1 | 11,433 | 10.8 |
| コスメタリ事業 | 24,159 | 18.5 | 26,246 | 18.2 | 2,087 | 8.6 |
| その他 | 856 | 0.7 | 1,027 | 0.7 | 171 | 20.0 |
| 売上高計 | 130,604 | 100.0 | 144,295 | 100.0 | 13,691 | 10.5 |

| 区分 | 前第2四半期累計 | | 当第2四半期累計 | | 前年同期比較 | |
|----------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 売上比 (%) | 金額 (百万円) | 売上比 (%) | 増減額 (百万円) | 増減率 (%) |
| 営業利益 | 7,209 | 5.5 | 10,420 | 7.2 | 3,211 | 44.5 |
| 経常利益 | 15,158 | 11.6 | 14,062 | 9.7 | △1,096 | △7.2 |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | 8,883 | 6.8 | 8,697 | 6.0 | △185 | △2.1 |

当第2四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年6月30日まで)における日本経済は、新型コロナウイルス感染症が5月に「5類感染症」へ移行され、外食、旅行などのサービスを中心とした個人消費の増加や、円安効果に後押しされたインバウンド需要の増加などが寄与し、景気の緩やかな回復基調が続きました。

当社グループが主に事業展開しているアジア・米国経済においては、中国では景気に持ち直しの動きがみられるものの、雇用環境の悪化や節約志向の高まりにより、個人消費の伸びが減速し、成長率は鈍化傾向にあります。それ以外のアジア地域では、安定的な経済成長がみられます。米国においては、雇用環境や個人消費に底堅い動きが見られるものの、金融引き締めや高インフレによる景気後退懸念は依然として残ります。

日本の化粧品市場においては、マスク着用の自由化に伴い、メイクアップ商品の需要が大きく回復し、売上が伸長しています。さらには、訪日外国人客によるインバウンド需要の回復なども、化粧品需要の本格回復を後押しするものと期待されています。アジアの化粧品市場においては、中国では期初に新型コロナウイルス感染症再拡大により需要回復に遅れが見られましたが、その後、緩やかな回復傾向にあります。それ以外のアジア各国についても、一部地域では弱さがみられるものの、全体では堅調に推移しています。米国の化粧品市場は、底堅い個人消費に支えられ順調に成長していますが、高止まりする市場金利やインフレ率による個人消費への影響が懸念されます。

このような市場環境の中、当社グループは中長期ビジョン「VISION2026」を推進しており、「世界で存在感のある企業への進化」を目指しています。当期は「PHASE II：世界での存在感拡大と更なる顧客体験の追求」の2年目に入り、基本戦略の下、グローバルな事業展開の促進、事業領域および顧客層の拡大、デジタルコミュニケーションの強化、成長を支える経営基盤の構築に取り組んでいます。

当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績については、流通企業による仕入れ抑制が続く韓国において減収となりましたが、日本の百貨店・専門店チャネルにおけるハイプレステージ、欧米を中心に展開する「タルト」が実績を牽引したことにより、売上高は前年同期比10.5%増の144,295百万円(為替の影響を除くと前年同期比7.1%増)となり、連結売上高に占める海外売上高の割合は39.3%となりました。

営業利益は、原価率の低減により10,420百万円(前年同期比44.5%増)となりましたが、為替差益の減少により、経常利益は14,062百万円(同7.2%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益は8,697百万円(同2.1%減)となりました。

化粧品事業のハイプレステージにおいては、「コスメデコルテ」が韓国で苦戦しましたが、日本では引き続き好調に推移しました。それ以外のブランドでは、メイクアップブランドの「ジル スチュアート」、「アディクション」が伸長しました。欧米で展開する「タルト」は、主力商品とともに新商品が増収に寄与しました。

プレステージの主力ブランド、「雪肌精」や「ONE BY KOSÉ」も回復基調が継続しています。これらの結果、売上高は117,021百万円（前年同期比10.8%増）となり、営業利益は11,662百万円（同17.0%増）となりました。

コスメタリー事業においては、「ヴィセ」やコーセーコスメポート㈱の「クリアターン」などが好調だったため、売上高は26,246百万円（前年同期比8.6%増）、営業利益は1,153百万円（前年同期は563百万円の営業損失）となりました。

その他の事業は、ホテルやゴルフ場向けアメニティ製品の販売が増加したため、売上高は1,027百万円（前年同期比20.0%増）、営業利益はマーケティングコストの増加により、441百万円（同3.1%減）となりました。

地域別売上高(外部顧客に対する売上高)

| | 前第2四半期累計 | | 当第2四半期累計 | | 前年同期比較 | |
|------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 増減額 (百万円) | 増減率 (%) |
| 日本 | 75,760 | 58.0 | 87,525 | 60.7 | 11,765 | 15.5 |
| アジア | 36,092 | 27.6 | 31,941 | 22.1 | △4,150 | △11.5 |
| 北米 | 16,514 | 12.6 | 21,670 | 15.0 | 5,156 | 31.2 |
| その他 | 2,237 | 1.7 | 3,157 | 2.2 | 920 | 41.1 |
| 売上高計 | 130,604 | 100.0 | 144,295 | 100.0 | 13,691 | 10.5 |

<日本>

日本は、百貨店・専門店チャネルにおけるハイプレステージは引き続き好調に推移し、ドラッグストアなどのマスチャネルにおいても、プレステージの主要なスキンケアブランドは回復基調、メイクアップブランドに関しても強い需要が見られます。その結果、売上高は87,525百万円（前年同期比15.5%増）となりました。

<アジア>

中国では、期初からの需要回復の遅れの影響を受けましたが、オフラインでは、百貨店を中心に回復傾向にあります。一方でEコマースでは6.18セールにおいて前年同期比で増収となったものの、第2四半期累計では伸び悩み、トラベルリテールでは減収となりました。韓国のトラベルリテール事業は、流通側の仕入れ抑制により大幅な減収となりました。これらの結果、売上高は31,941百万円（前年同期比11.5%減）となりました。

<北米・その他>

北米においては、タルトがSNSでのプロモーションを通じて新商品の売上を伸ばし、加えて、店舗数の拡大および円安進行の影響により、売上高は21,670百万円（前年同期比31.2%増）となりました。その他(欧州など)では、タルトが売上を牽引し、売上高は3,157百万円(同41.1%増)となりました。

(2) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年2月13日に発表しました通期連結業績予想は変更ありません。

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12月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 116,535 | 126,210 |
| 受取手形及び売掛金 | 52,451 | 42,755 |
| 商品及び製品 | 37,165 | 41,374 |
| 仕掛品 | 2,853 | 3,494 |
| 原材料及び貯蔵品 | 29,058 | 27,910 |
| その他 | 7,080 | 7,355 |
| 貸倒引当金 | △664 | △344 |
| 流動資産合計 | 244,481 | 248,757 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 52,458 | 52,600 |
| 減価償却累計額 | △26,042 | △27,089 |
| 建物及び構築物(純額) | 26,415 | 25,511 |
| 機械装置及び運搬具 | 22,161 | 22,453 |
| 減価償却累計額 | △17,226 | △17,777 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 4,934 | 4,676 |
| 工具、器具及び備品 | 45,920 | 47,136 |
| 減価償却累計額 | △39,666 | △40,623 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 6,254 | 6,513 |
| 土地 | 17,363 | 17,336 |
| リース資産 | 10,431 | 11,315 |
| 減価償却累計額 | △2,299 | △2,785 |
| リース資産(純額) | 8,132 | 8,529 |
| 建設仮勘定 | 824 | 340 |
| 有形固定資産合計 | 63,923 | 62,908 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 4,619 | 5,321 |
| のれん | 4,356 | 4,231 |
| その他 | 5,474 | 5,410 |
| 無形固定資産合計 | 14,450 | 14,962 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 17,979 | 17,670 |
| 退職給付に係る資産 | 10,296 | 10,578 |
| 繰延税金資産 | 4,524 | 4,128 |
| その他 | 4,560 | 4,888 |
| 貸倒引当金 | △616 | △682 |
| 投資その他の資産合計 | 36,745 | 36,583 |
| 固定資産合計 | 115,119 | 114,454 |
| 資産合計 | 359,600 | 363,211 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年12月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 7,913 | 9,805 |
| 電子記録債務 | 18,383 | 18,816 |
| 短期借入金 | 1,361 | 500 |
| リース債務 | 828 | 1,097 |
| 未払金 | 15,872 | 10,592 |
| 未払費用 | 10,919 | 8,981 |
| 未払法人税等 | 3,287 | 3,067 |
| 未払消費税等 | 1,476 | 1,612 |
| 返金負債 | 5,533 | 5,064 |
| その他 | 2,004 | 2,618 |
| 流動負債合計 | 67,580 | 62,155 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 7,793 | 8,562 |
| 繰延税金負債 | 4,416 | 4,325 |
| その他 | 4,462 | 4,786 |
| 固定負債合計 | 16,671 | 17,674 |
| 負債合計 | 84,251 | 79,830 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 4,848 | 4,848 |
| 資本剰余金 | 62 | 123 |
| 利益剰余金 | 240,147 | 244,851 |
| 自己株式 | △9,082 | △9,073 |
| 株主資本合計 | 235,975 | 240,749 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 6,766 | 6,101 |
| 為替換算調整勘定 | 10,770 | 14,953 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 5,480 | 5,135 |
| その他の包括利益累計額合計 | 23,017 | 26,190 |
| 非支配株主持分 | 16,356 | 16,441 |
| 純資産合計 | 275,349 | 283,381 |
| 負債純資産合計 | 359,600 | 363,211 |

(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：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 130,604 | 144,295 |
| 売上原価 | 38,907 | 41,112 |
| 売上総利益 | 91,696 | 103,183 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 広告宣伝費 | 10,086 | 12,467 |
| 販売促進費 | 20,715 | 21,884 |
| 運賃及び荷造費 | 7,831 | 9,331 |
| 給料及び手当 | 24,231 | 25,169 |
| 退職給付費用 | 147 | 106 |
| 法定福利費 | 3,876 | 4,040 |
| 減価償却費 | 2,265 | 2,521 |
| その他 | 15,332 | 17,241 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 84,487 | 92,762 |
| 営業利益 | 7,209 | 10,420 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 94 | 656 |
| 受取配当金 | 177 | 174 |
| 還付消費税等 | 379 | 290 |
| 為替差益 | 6,642 | 2,392 |
| 雑収入 | 837 | 320 |
| 営業外収益合計 | 8,130 | 3,834 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 29 | 9 |
| 貸倒引当金繰入額 | 48 | 67 |
| 投資事業組合運用損 | 75 | 35 |
| 雑損失 | 29 | 81 |
| 営業外費用合計 | 181 | 193 |
| 経常利益 | 15,158 | 14,062 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 124 | 18 |
| 特別利益合計 | 124 | 18 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産処分損 | 105 | 75 |
| 減損損失 | 79 | 36 |
| 関係会社株式評価損 | 12 | 3 |
| 事業整理損 | — | 330 |
| 割増退職金 | 164 | — |
| 特別損失合計 | 362 | 444 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 14,921 | 13,636 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,680 | 3,952 |
| 法人税等調整額 | 992 | 701 |
| 法人税等合計 | 5,672 | 4,654 |
| 四半期純利益 | 9,248 | 8,981 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 364 | 283 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 8,883 | 8,697 |

(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：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 9,248 | 8,981 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △583 | △660 |
| 為替換算調整勘定 | 8,124 | 4,214 |
| 退職給付に係る調整額 | △302 | △360 |
| その他の包括利益合計 | 7,238 | 3,193 |
| 四半期包括利益 | 16,487 | 12,175 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 16,040 | 11,870 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 446 | 305 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6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 | 14,921 | 13,636 |
| 減価償却費 | 4,630 | 4,629 |
| 減損損失 | 79 | 36 |
| のれん償却額 | 448 | 491 |
| 事業整理損 | — | 330 |
| 割増退職金 | 164 | — |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 43 | △263 |
| 退職給付に係る資産の増減額 (△は増加) | △699 | △476 |
| 固定資産処分損益 (△は益) | △19 | 56 |
| 受取利息及び受取配当金 | △271 | △831 |
| 支払利息 | 29 | 9 |
| 為替差損益 (△は益) | △3,693 | △715 |
| 関係会社株式評価損 | 12 | 3 |
| 投資事業組合運用損益 (△は益) | 75 | 35 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 2,169 | 10,339 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | △6,316 | △1,793 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 615 | 2,472 |
| 返金負債の増減額 (△は減少) | △1,179 | △732 |
| その他の資産の増減額 (△は増加) | 436 | 95 |
| その他の負債の増減額 (△は減少) | △5,824 | △6,212 |
| 小計 | 5,621 | 21,111 |
| 利息及び配当金の受取額 | 251 | 810 |
| 利息の支払額 | △33 | △12 |
| 割増退職金の支払額 | △698 | — |
| 法人税等の支払額 | △2,754 | △4,511 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 2,385 | 17,398 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | △15,331 | △14,423 |
| 定期預金の払戻による収入 | 11,907 | 13,840 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △1,357 | △2,334 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 210 | 80 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △1,109 | △1,308 |
| 無形固定資産の売却による収入 | 1 | — |
| 投資有価証券の取得による支出 | △1,248 | △671 |
| 貸付けによる支出 | △1 | △59 |
| 貸付金の回収による収入 | 0 | 0 |
| 投資その他の資産の増減額 (△は増加) | 144 | △359 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △6,784 | △5,236 |

(単位:百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30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) | 2,540 | △1,042 |
| 自己株式の純増減額 (△は増加) | △1 | △0 |
| 長期借入金の返済による支出 | — | △98 |
| 配当金の支払額 | △3,422 | △3,993 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | △190 | △219 |
| その他 | △301 | △86 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △1,375 | △5,440 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 5,316 | 2,324 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △457 | 9,045 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 81,876 | 94,063 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 81,418 | 103,109 |

(4) 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)

該当事項はありません。

(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 2022年1月1日 至 2022年6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:百万円)

| | 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) |
|---------------------------|---------|--------------|---------|-------------|---------|-------------|-------------------------------|
| | 化粧品事業 | コスメタリ ー事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する 売上高 | 105,588 | 24,159 | 129,747 | 856 | 130,604 | — | 130,604 |
| (2) セグメント間の 内部売上高又は振替高 | — | — | — | 210 | 210 | △210 | — |
| 計 | 105,588 | 24,159 | 129,747 | 1,067 | 130,815 | △210 | 130,604 |
| セグメント利益又は損失(△) | 9,965 | △563 | 9,402 | 455 | 9,857 | △2,647 | 7,209 |

(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、アメニティ製品事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額は、以下のとおりであります。

(単位:百万円)

| | |
|----------------------|--------|
| セグメント間取引消去 | △116 |
| 各報告セグメントに配分していない全社費用 | △2,531 |

全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用及び基礎研究費用であります。

3. セグメント利益又は損失(△)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

当第2四半期連結累計期間において、重要な事項はありません。

3. 地域に関する売上高情報

(単位:百万円)

| 日本 | アジア | 北米 | その他 | 計 |
|--------|--------|--------|-------|---------|
| 75,760 | 36,092 | 16,514 | 2,237 | 130,604 |

II 当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位:百万円)

| | 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) |
|---------------------------|---------|--------------|---------|-------------|---------|-------------|-------------------------------|
| | 化粧品事業 | コスメタリ ー事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する 売上高 | 117,021 | 26,246 | 143,268 | 1,027 | 144,295 | — | 144,295 |
| (2) セグメント間の 内部売上高又は振替高 | — | — | — | 234 | 234 | △234 | — |
| 計 | 117,021 | 26,246 | 143,268 | 1,262 | 144,530 | △234 | 144,295 |
| セグメント利益 | 11,662 | 1,153 | 12,816 | 441 | 13,257 | △2,836 | 10,420 |

(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、アメニティ製品事業等を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額は、以下のとおりであります。

(単位:百万円)

| | |
|----------------------|--------|
| セグメント間取引消去 | 37 |
| 各報告セグメントに配分していない全社費用 | △2,873 |

全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用及び基礎研究費用であります。

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

当第2四半期連結累計期間において、重要な事項はありません。

3. 地域に関する売上高情報

(単位:百万円)

| 日本 | アジア | 北米 | その他 | 計 |
|--------|--------|--------|-------|---------|
| 87,525 | 31,941 | 21,670 | 3,157 | 144,295 |

(収益認識関係)

収益の分解情報

当社グループは、「化粧品事業」及び「コスメタリー事業」の2つの報告セグメントに区分しており、当該報告セグメントは、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績の評価をするために、定期的に検討を行う対象としていることから、これらの2事業で計上する収益を売上高として表示しております。また、地域別の収益は、顧客の所在地に基づき分解しております。これらの分解した収益とセグメント売上高との関連は、以下のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

(単位：百万円)

| | 日本 | アジア | 北米 | その他 | 合計 |
|---------------|--------|--------|--------|-------|---------|
| 化粧品事業 | 51,404 | 35,431 | 16,514 | 2,237 | 105,588 |
| コスメタリー事業 | 23,499 | 660 | — | — | 24,159 |
| 報告セグメント計 | 74,904 | 36,091 | 16,514 | 2,237 | 129,747 |
| その他(注) | 752 | 0 | — | — | 752 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 75,656 | 36,092 | 16,514 | 2,237 | 130,500 |
| その他の収益 | 103 | — | — | — | 103 |
| 外部顧客への売上高 | 75,760 | 36,092 | 16,514 | 2,237 | 130,604 |

(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、アメニティ製品事業等を含んでおります。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

(単位：百万円)

| | 日本 | アジア | 北米 | その他 | 合計 |
|---------------|--------|--------|--------|-------|---------|
| 化粧品事業 | 60,875 | 31,325 | 21,670 | 3,149 | 117,021 |
| コスメタリー事業 | 25,623 | 615 | — | 8 | 26,246 |
| 報告セグメント計 | 86,499 | 31,940 | 21,670 | 3,157 | 143,268 |
| その他(注) | 922 | 1 | — | — | 924 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 87,421 | 31,941 | 21,670 | 3,157 | 144,192 |
| その他の収益 | 103 | — | — | — | 103 |
| 外部顧客への売上高 | 87,525 | 31,941 | 21,670 | 3,157 | 144,295 |

(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、アメニティ製品事業等を含んでおります。