



2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年11月15日

上場会社名 株式会社マツキヨココカラ&カンパニー
(旧会社名 株式会社マツモトキヨシホールディングス)
コード番号 3088 URL <https://www.matsukiyococokara.com/>

上場取引所 東

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
四半期報告書提出予定日 2021年11月15日
配当支払開始予定日 2021年12月2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

(TEL)03-6845-0005

(百万円未満切捨て)

1. 2022年3月期第2四半期の連結業績 (2021年4月1日~2021年9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	%
2022年3月期第2四半期	277,003	3.5	15,785	10.9	16,752	9.6	10,305	7.9
2021年3月期第2四半期	267,637	—	14,235	—	15,280	—	9,548	—

(注) 包括利益 2022年3月期第2四半期 9,189百万円(△33.9%) 2021年3月期第2四半期 13,910百万円(—%)

	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
2022年3月期第2四半期	100	99	100	95
2021年3月期第2四半期	93	02	92	98

2022年3月期第1四半期の期首より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しております。なお、原則的な取扱いに従って、新たな会計方針を過去の期間の全てに遡及適用しており、2021年3月期第2四半期の連結経営成績を組替えております。これに伴い、2021年3月期第2四半期の対前期増減率は記載しておりません。

(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	円	百万円	円	%	円	銭	
2022年3月期第2四半期	373,765		247,809		66.3	2,432	54	
2021年3月期	368,936		246,220		66.7	2,398	12	

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 247,766百万円 2021年3月期 246,177百万円

2022年3月期第1四半期の期首より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しております。なお、原則的な取扱いに従って、新たな会計方針を過去の期間の全てに遡及適用しており、2021年3月期の連結財政状態を組替えております。

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
2021年3月期	—	35.00	—	35.00	70.00	
2022年3月期	—	35.00				
2022年3月期(予想)			—	35.00	70.00	

(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. 2022年3月期の連結業績予想 (2021年4月1日~2022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	744,000	36.6	38,200	21.0	41,700	22.1	35,200	62.9	287	77

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

2022年3月期の期首より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号)等を適用しており、当該基準に基づいた予想となっております。なお、原則的な取扱いに従って、新たな会計方針を過去の期間の全てに遡及適用しており、前期実績(2021年3月期通期)の連結経営成績を組替えております。

※ 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
- (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：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)	2022年3月期2Q	109,272,214株	2021年3月期	109,272,214株
② 期末自己株式数	2022年3月期2Q	7,417,116株	2021年3月期	6,618,022株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2022年3月期2Q	102,042,420株	2021年3月期2Q	102,647,447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(2022年3月期2Q 126,318株、2021年3月期 127,394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3ページをご参照ください。

○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) 財政状態に関する説明	3
(3) 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	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
(追加情報)	10
(セグメント情報)	10
(収益認識関係)	12
(重要な後発事象)	12
3. 補足情報	15
売上及び仕入の状況	15

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2四半期連結累計期間(2021年4月1日~2021年9月30日)におけるわが国経済は、企業収益や設備投資に持ち直しの動きが続いており、雇用・所得環境に底堅さもみられましたが、新型コロナウイルス感染症(COVID-19)の影響により、景気のテンポが弱まり、厳しい状況で推移いたしました。

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、商勢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、当社グループは、「ライフライン」「社会インフラ」であるドラッグストアの使命として、お客様と従業員の安心・安全を最優先しながら、多様なお客様に寄り添った対応をより深い次元で実現することに取組んでおります。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ております。また、当社は株式会社ココカラファインとの資本業務提携契約に基づき、PB(プライベートブランド)商品を中心とした相互供給、医薬品を含むNB(ナショナルブランド)商品のマーチャンダイジングの統一などによる早期のシナジー実現に取り組んでおります。

具体的には、①利便性の追求-お客様との繋がりへの深化として、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企業を目指しております。当社グループの強みとなる顧客接点数(ポイントカード会員/LINEの友だち/公式アプリのダウンロード数)は、2021年9月末現在、延べ8,200万超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、当社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。PB商品につきましては、人気のエナジードリンクの新ラインナップとして、「EXSTRONG RUN&GUN エナジードリンク」と「EXSTRONG NEW SUN KING(ニューサンキング)」を販売するとともに、「matsukiyo LAB」の新ラインとして「サステナブルロカボライン」の展開をスタートしました。また、オーガニックコスメブランド「ARGELAN(アルジェラン)」から「モイストグローヘアバーム」とカラーリップスティック「メロウポピー」を、ナリス化粧品との共同開発エイジングケアブランド「THE RETINOTIME(ザ・レチノタイム)」から「ザ・レチノタイム リンクルハンドクリーム」をそれぞれ新商品として発売いたしました。

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、当社の強みである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組んでおります。厚生労働省の認可を受けた37店舗の健康サポート薬局は地域医療連携を推進しております。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は132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。海外では、タイ王国で28店舗、台湾で17店舗、ベトナム社会主義共和国で1店舗の合計46店舗を展開しております。

国内店舗の出退店などに関しましては、当第2四半期連結累計期間において出店38店舗、閉店15店舗、改装29店舗となり、2021年9月末におけるグループ店舗数は1,787店舗となりました。

以上の結果、売上高2,770億3百万円(前年同期比3.5%増)、営業利益157億85百万円(同10.9%増)、経常利益167億52百万円(同9.6%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益103億5百万円(同7.9%増)となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

<小売事業>

第1四半期は、前年同期にあったマスクや除菌関連及び日用品や食品などの特需が落ち着く一方、営業時間の短縮や臨時休業を行っていた店舗の大半が通常営業にもどるとともに、繁華街や都心店舗の売上高は回復基調となり、商品別売上では医薬品と化粧品が前年同期を上回りました。

第2四半期は、前年同期にあったマスクや除菌関連などの特需が落ち着くとともに新型コロナウイルス感染症の急拡大による外出抑制や天候不順も加わり、化粧品や日用品を中心に影響を受け、売上高は前年同期を下回りました。

調剤事業は、コロナウイルス禍による影響を受けているものの、医療機関への受診抑制は緩和の傾向が見られ、処方箋応需枚数も回復基調となり前年同期を上回る売上高となりました。

<卸売事業>

卸売事業は、フランチャイズにおける新規出店や調剤サポートプログラムの加盟店舗増加及び株式会社ココカラファインに対するPB商品の供給により、売上高は前年同期を上回りました。

このような営業活動に基づき、各セグメントの売上高は小売事業2,585億38百万円（前年同期比1.1%増）、卸売事業166億73百万円（同67.2%増）、管理サポート事業17億91百万円（同3.4%減）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四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48億29百万円増加して3,737億65百万円となりました。これは主に現金及び預金が45億81百万円増加したことによるものであります。

負債につきましては、32億40百万円増加して1,259億56百万円となりました。これは主に買掛金が46億68百万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、15億89百万円増加して2,478億9百万円となりました。これは主に、利益剰余金が62億70百万円増加したものの、自己株式33億98百万円増加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。

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の残高は430億99百万円となり、前連結会計年度末と比較して45億81百万円の増加となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの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)

営業活動の結果獲得した資金は、177億74百万円（前年同期は132億65百万円の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益159億5百万円の計上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、50億48百万円（前年同期は31億21百万円の使用）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31億32百万円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)

財務活動の結果使用した資金は、83億6百万円（前年同期は46億75百万円の使用）となりました。これは主に、配当金の支払額35億96百万円や、自己株式の取得による支出34億円によるものであります。

(資本の財源及び資金の流動性)

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、主に営業活動により得られた資金を新規出店に係る設備投資に充当しております。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年3月期の連結業績予想につきましては、2021年10月1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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	38,517	43,099
受取手形及び売掛金	27,417	23,819
商品	85,788	87,886
貯蔵品	655	594
その他	23,380	26,912
貸倒引当金	△62	△42
流動資産合計	175,696	182,269
固定資産		
有形固定資産		
土地	39,933	39,915
その他	32,856	33,525
有形固定資産合計	72,789	73,440
無形固定資産		
のれん	4,029	3,609
その他	4,861	4,793
無形固定資産合計	8,891	8,403
投資その他の資産		
投資有価証券	66,909	64,661
敷金及び保証金	37,766	38,135
その他	6,972	6,962
貸倒引当金	△89	△107
投資その他の資産合計	111,559	109,652
固定資産合計	193,240	191,496
資産合計	368,936	373,765

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	55,515	60,184
未払法人税等	5,660	6,522
短期借入金	—	674
賞与引当金	3,872	3,480
ポイント引当金	64	75
契約負債	2,843	3,683
資産除去債務	—	7
その他	17,295	15,105
流動負債合計	85,251	89,733
固定負債		
長期借入金	18,400	18,400
債務保証損失引当金	349	349
株式給付引当金	164	168
役員株式給付引当金	39	39
退職給付に係る負債	282	296
資産除去債務	7,731	7,920
その他	10,496	9,047
固定負債合計	37,464	36,222
負債合計	122,715	125,956
純資産の部		
株主資本		
資本金	22,051	22,051
資本剰余金	23,003	22,867
利益剰余金	210,385	216,656
自己株式	△20,679	△24,078
株主資本合計	234,761	237,497
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11,393	10,317
為替換算調整勘定	—	△73
退職給付に係る調整累計額	22	25
その他の包括利益累計額合計	11,415	10,268
新株予約権	43	43
純資産合計	246,220	247,809
負債純資産合計	368,936	373,765

(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2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
売上高	267,637	277,003
売上原価	183,921	190,298
売上総利益	83,716	86,705
販売費及び一般管理費		
ポイント引当金繰入額	20	10
給料及び手当	23,413	24,241
賞与引当金繰入額	4,218	3,480
退職給付費用	549	575
地代家賃	17,824	18,947
その他	23,454	23,663
販売費及び一般管理費合計	69,480	70,919
営業利益	14,235	15,785
営業外収益		
受取利息	44	38
受取配当金	181	197
固定資産受贈益	193	236
発注処理手数料	542	545
その他	338	303
営業外収益合計	1,299	1,320
営業外費用		
支払利息	22	27
為替差損	0	—
現金過不足	15	2
持分法による投資損失	208	304
その他	8	19
営業外費用合計	255	353
経常利益	15,280	16,752
特別利益		
固定資産売却益	6	—
投資有価証券売却益	3	—
新型コロナウイルス感染症による助成金収入	32	—
特別利益合計	42	—
特別損失		
固定資産売却損	—	19
固定資産除却損	83	103
店舗閉鎖損失	37	40
減損損失	229	302
新型コロナウイルス感染症による損失	567	381
特別損失合計	917	847
税金等調整前四半期純利益	14,404	15,905
法人税、住民税及び事業税	5,181	5,760
法人税等調整額	△324	△160
法人税等合計	4,856	5,599
四半期純利益	9,548	10,305
親会社株主に帰属する四半期純利益	9,548	10,305

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2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
四半期純利益	9,548	10,305
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4,356	△1,071
持分法適用会社に対する持分相当額	5	△1
為替換算調整勘定	—	△42
その他の包括利益合計	4,362	△1,115
四半期包括利益	13,910	9,189
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	13,910	9,189
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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9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	14,404	15,905
減価償却費	3,792	3,916
減損損失	229	302
のれん償却額	420	420
賞与引当金の増減額(△は減少)	346	△392
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△9	△1
契約負債の増減額(△は減少)	946	840
ポイント引当金の増減額(△は減少)	20	10
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	13	13
受取利息及び受取配当金	△225	△235
支払利息	22	27
固定資産除却損	83	103
売上債権の増減額(△は増加)	△62	3,700
棚卸資産の増減額(△は増加)	△4,964	△1,319
仕入債務の増減額(△は減少)	△1,037	4,009
未収入金の増減額(△は増加)	1,039	△1,600
未払金の増減額(△は減少)	△12	△21
その他	3,142	△2,215
小計	18,148	23,464
利息及び配当金の受取額	482	474
利息の支払額	△22	△27
法人税等の支払額	△8,708	△8,174
法人税等の還付額	3,365	2,036
営業活動によるキャッシュ・フロー	13,265	17,774
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	△1,845	△3,132
無形固定資産の取得による支出	△746	△646
敷金及び保証金の差入による支出	△569	△929
敷金及び保証金の回収による収入	377	266
投資有価証券の取得による支出	△0	△0
その他	△336	△605
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,121	△5,048
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)	—	△266
リース債務の返済による支出	△1,108	△1,045
自己株式の取得による支出	—	△3,400
配当金の支払額	△3,566	△3,596
その他	—	2
財務活動によるキャッシュ・フロー	△4,675	△8,306
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	△33
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	5,468	4,385
現金及び現金同等物の期首残高	28,363	38,517
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	195
現金及び現金同等物の四半期末残高	33,832	43,099

(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)

当社は、2021年5月13日開催の取締役会決議に基づき、自己株式800,000株の取得を行っております。この取得等により、当第2四半期連結累計期間において、自己株式が3,398百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末において自己株式が24,078百万円となっております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

当社は販売促進を目的とするポイントカード制度により使用ポイントに相当する財又はサービスの提供を行っております。従来は、付与したポイントの使用に備えるため、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる額をポイント引当金として計上し、ポイント引当金繰入額を販売費及び一般管理費に計上しておりました。当会計方針の変更により収益認識会計基準の対象となる契約についてはポイントの履行義務を識別し、使用実績率等を考慮して算定した独立販売価格を基礎として取引価格の配分を行う方法に変更しております。これにより販売促進費等の一部を売上高から控除しております。

また、代理人に該当する一部取引については他の当事者に支払う額を控除した純額を売上高に計上しております。

当該会計方針の変更は、原則として遡及適用され、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。

この結果、遡及適用を行う前と比べて、前第2四半期連結累計期間の売上高が6,208百万円減少、売上原価が672百万円減少、販売費及び一般管理費は5,275百万円減少し、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261百万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275百万円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、収益認識会計基準の対象となる契約については前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「ポイント引当金」を、第1四半期連結会計期間より「契約負債」に含めて表示することといたしました。

なお、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(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」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等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。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症に関する会計上の見積りの仮定)

新型コロナウイルス感染症 (COVID-19) の影響は、免税売上・都市部の人出については2022年3月期末までに新型コロナウイルス感染症流行前の状態へ回復するものと仮定して会計上の見積りを行っていましたが、免税売上は2022年3月期末まで現状の影響が継続し、2023年3月期の上期より回復を開始するものと仮定を変更しております。また、免税売上以外は、2023年3月期末までに郊外型店舗でコロナ特需を一定規模残しつつ、感染症流行前の一定程度まで回復すると仮定を変更して、固定資産の減損会計等の会計上の見積りを行っております。

(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 2020年4月1日 至 2020年9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)

	小売事業		卸売事業		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
	マツモトキヨシ 小売事業	その他 小売事業	マツモトキヨシ ホールディングス 卸売事業	その他 卸売事業				
売上高								
外部顧客への売上高	159,311	96,496	266	9,707	1,855	267,637	—	267,637
セグメント間の 内部売上高又は振替高	2,566	1,663	179,628	—	5,805	189,665	△189,665	—
計	161,877	98,160	179,895	9,707	7,661	457,302	△189,665	267,637
セグメント利益又は セグメント損失 (△)	8,184	6,634	793	208	△1,057	14,763	△528	14,235

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失 (△) の調整額△528百万円には、のれんの償却額△389百万円及びセグメント間取引消去△139百万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229百万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、それぞれ「マツモトキヨシ小売事業」で223百万円、「その他小売事業」で9百万円、「管理サポート事業」で2百万円となり、連結決算における消去・調整で△6百万円となっております。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9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)

	小売事業		卸売事業		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
	マツモトキヨシ 小売事業	その他 小売事業	マツモトキヨシ ホールディングス 卸売事業	その他 卸売事業				
売上高								
外部顧客への売上高	160,970	97,568	4,931	11,741	1,791	277,003	—	277,003
セグメント間の 内部売上高又は振替高	2,890	1,810	176,865	—	5,706	187,272	△187,272	—
計	163,860	99,378	181,797	11,741	7,498	464,276	△187,272	277,003
セグメント利益又は セグメント損失(△)	9,778	6,683	623	298	△1,055	16,328	△543	15,785

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額△543百万円には、のれんの償却額△389百万円及びセグメント間取引消去△153百万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302百万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、それぞれ「マツモトキヨシ小売事業」で230百万円、「その他小売事業」で76百万円、「管理サポート事業」で0百万円となり、連結決算における消去・調整で△5百万円となっております。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載とおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。

なお、前第2四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。

(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

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)

セグメント	金額(百万円)
小売事業	
医薬品	81,901
化粧品	92,328
雑貨	57,754
食品	25,982
その他	571
小計	258,538
卸売事業	16,673
管理サポート	1,791
合計	277,003

(重要な後発事象)

(株式会社ココカラファインとの経営統合)

当社と株式会社ココカラファインは、2021年2月26日付で、両社間の経営統合契約及び本経営統合のための一連の取引の一環として当社を株式交換完全親会社とし、株式会社ココカラファインを株式交換完全子会社とする、株式交換契約を締結しております。当該株式交換契約は、2021年6月29日に開催された定時株主総会において承認されました。これに基づき、当社は2021年10月1日を効力発生日として株式交換を実施し、同日付で商号を株式会社マツキヨココカラ&カンパニーに変更しました。また、当社は2021年4月28日に開催した取締役会の決議に基づき、本経営統合のための一連の取引の一環として新設分割計画の作成及び吸収分割契約の締結をしております。当該新設分割計画及び吸収分割契約は、2021年6月29日に開催された定時株主総会において、承認されました。これに基づき、当社は2021年10月1日を効力発生日として新設分割及び吸収分割を実施しております。

本株式交換の効力発生日に先立ち、株式会社ココカラファインの普通株式は、株式会社東京証券取引所市場第一部において、2021年9月29日付で上場廃止(最終売買日は2021年9月28日)となりました。

取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 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)

事業の内容 ドラッグストア事業・調剤事業・介護事業で構成される企業グループの運営

② 企業結合を行った主な理由

ドラッグストア業界は業種・業態を越えた競合企業の新規出店、商勢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、厳しい経営環境が継続しております。一方、日本の社会保障費が増大する中、ドラッグストア業界は、地域包括ケアシステム構築の重要な役割を担うことが期待されていることに加え、診療報酬改定への対応も求められています。

以上のような大変革期を飛躍へ向けた成長機会と捉え、当社と株式会社ココカラファインは、本経営統合により国内で売上高1兆円・3,000店舗を有する社会・生活のインフラ企業となります。また、両社の顧客基盤を活用したOne to Oneマーケティングを確立することで、消費者の購買動向に革新を起してまいります。そして、ヘルス&ビューティ分野で圧倒的なプレゼンスを獲得することで国内ドラッグストア業界を力強くけん引することを目指しております。また、ドラッグストアとしての社会的使命である地域包括ケアシステムの構築を推進するとともに、美と健康の意識が高まっているアジア地域における事業基盤を確立し、将来的には「美と健康の分野でアジアNo.1」を目指すため、経営統合の判断に至りました。

③ 企業結合日

2021年10月1日

④ 企業結合の法的形式

株式会社マツモトキヨシホールディングスを株式交換完全親会社、株式会社ココカラファインを株式交換完全子会社とする株式交換

⑤ 結合後企業の名称

株式会社マツキヨココカラ&カンパニー
(旧会社名 株式会社マツモトキヨシホールディングス)

⑥ 取得した議決権比率

企業結合直前に所有していた議決権比率 20.05%
企業結合日に追加取得した議決権比率 79.95%
取得後の議決権比率 100.0%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が株式を対価として株式会社ココカラファインの全株式を取得したことによるものであります。

(2) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	企業結合直前に保有していた株式会社ココカラファインの株式の企業結合日における時価	48,716百万円
	企業結合日に交付した当社の普通株式の時価	206,315 〃
取得原価		255,031百万円

(3) 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付した株式数

① 株式の種類別の交換比率及び交付した株式数

会社名	株式会社マツモトキヨシホールディングス (株式交換完全親会社)	株式会社ココカラファイン (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る株式交換比率	1	1.70
本株式交換により交付する株式数	株式会社マツモトキヨシホールディングスの普通株式：40,854,516株	

② 株式交換比率の算定方法

株式会社マツモトキヨシホールディングスは大和証券株式会社、株式会社ココカラファインは三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社を、両社から独立したファイナンシャル・アドバイザー及び第三者算定機関として株式交換比率の算定を依頼し、提出された報告書に基づき当事者間で協議の上、算定しております。

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

現時点では確定しておりません。

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。

共通支配下の取引等

本経営統合のための一連の取引の一環として実施した新設分割及び吸収分割の概要は以下のとおりです。

(1) 取引の概要

	①新設分割	②吸収分割	③吸収分割
対象となった事業の内容	株式会社マツモトキヨシその他の子会社等の株式の保有及び経営管理等	当社の営業企画・運営支援機能等	株式会社ココカラファインの本部機能
企業結合日	2021年10月1日	同左	同左
企業結合の法的形式	当社を分割会社、新たに設立する株式会社マツモトキヨシグループを新設会社とする新設分割	当社を分割会社、MKCF分割準備株式会社を承継会社とする吸収分割	株式会社ココカラファインを分割会社、当社を承継会社とする吸収分割
結合後企業の名称	株式会社マツモトキヨシグループ（当社の連結子会社）	株式会社MCCマネジメント（旧MKCF分割準備株式会社、当社の連結子会社）	株式会社マツキヨココカラ&カンパニー

	④吸収分割	⑤吸収分割	⑥吸収分割
対象となった事業の内容	株式会社ココカラファインの営業企画・運営支援機能等	株式会社ココカラファインヘルスケアの本部機能	株式会社ココカラファインヘルスケアの営業企画・運営支援機能等
企業結合日	2021年10月1日	同左	同左
企業結合の法的形式	株式会社ココカラファインを分割会社、株式会社MCCマネジメントを承継会社とする吸収分割	株式会社ココカラファインヘルスケアを分割会社、当社を承継会社とする吸収分割	株式会社ココカラファインヘルスケアを分割会社、株式会社MCCマネジメントを承継会社とする吸収分割
結合後企業の名称	株式会社MCCマネジメント（当社の連結子会社）	株式会社マツキヨココカラ&カンパニー	株式会社MCCマネジメント（当社の連結子会社）

その他取引の概要に関する事項

取得による企業結合（1）企業結合の概要②企業結合を行った主な理由をご参照ください。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として処理する予定であります。

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2四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2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
小売事業	258,538	101.1
卸売事業	16,673	167.2
管理サポート事業	1,791	96.6
合計	277,003	103.5

(注) 1. 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. 会計方針の変更に記載とおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業部門別売上も同様に變更しております。

なお、前年同期比については、変更後の事業部門別売上により作成したものを記載しております。

(2) 商品別売上状況

当第2四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。

商品別	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
小売事業		
医薬品	81,901	108.2
化粧品	92,328	101.6
雑貨	57,754	93.3
食品	25,982	97.2
小計	257,966	101.1
卸売事業	16,330	168.4
合計	274,297	103.5

(注) 1. 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。

2. 会計方針の変更に記載とおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、商品別売上も同様に變更しております。

なお、前年同期比については、変更後の商品別売上により作成したものを記載しております。

(3) 商品別仕入状況

当第2四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。

商品別	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	
	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
小売事業		
医薬品	48,649	108.0
化粧品	63,023	97.7
雑貨	40,226	88.1
食品	22,726	97.5
小計	174,625	97.8
卸売事業	11,394	122.0
合計	186,020	99.0

(注) 1. 商品別仕入状況は管理サポート事業を除いております。

2. 会計方針の変更に記載とおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、商品別仕入も同様に変更しております。

なお、前年同期比については、変更後の商品別仕入により作成したものを記載しております。