

2023年11月7日

各位

会社名 アスクル株式会社
代表者名 代表取締役社長 CEO 吉岡 晃
(コード番号:2678 東証プライム)
問合せ先
役職・氏名 取締役 CFO 玉井 継 尋
TEL 03-4330-5130

その他の関係会社の決算に関するお知らせ

本日、当社のその他の関係会社である LINE ヤフー株式会社（本店所在地：東京都千代田区紀尾井町1-3、代表者：代表取締役社長 CEO 出澤 剛）より、2023年度第2四半期 決算説明会 プレゼンテーション資料が発表されましたが、その資料に当社に関する記載がありましたので、該当ページに関し別添のとおりにお知らせいたします。

添付資料中、当社の調整後 EBITDA、BtoB 事業のインターネット経由売上高、LOHACO の売上高、連結売上高および売上原価に関する記載がございますが、以下のとおり LINE ヤフー株式会社と当社の各連結会計期間は異なり、また、両社の会計基準等の違い※により当社が公表する決算数値とは合致いたしません。

※当社は日本基準、LINE ヤフー株式会社は IFRS を会計基準に適用

| 連結会計期間 | LINE ヤフー株式会社 | 当社 |
|--------|---|----------------------------|
| 第2四半期 | 2023年7月1日～2023年9月30日 | 2023年8月21日～ 2023年11月20日 |
| | ・添付資料中1ページ目に記載の調整後 EBITDA 増減額 ・添付資料中2ページ目および8ページ目に記載のアスクル BtoB 事業（インターネット経由）の四半期売上高 ・添付資料中3ページ目に記載の LOHACO の四半期売上高、同成長率 ・添付資料中6ページ目に記載のアスクル連結四半期売上高、同売上原価増加額 | |

別添 LINE ヤフー株式会社 2023年度第2四半期 決算説明会プレゼンテーション資料（抜粋）

（注）2023年5月20日時点で LINE ヤフー株式会社は当社発行済株式総数の 44.92%を所有しております。

以上

LINEヤフーでの粗利が回復基調、固定費削減が計画以上に進捗

調整後EBITDA 増減要因

(億円)



FY23Q2販管費・調整後EBITDA改善項目

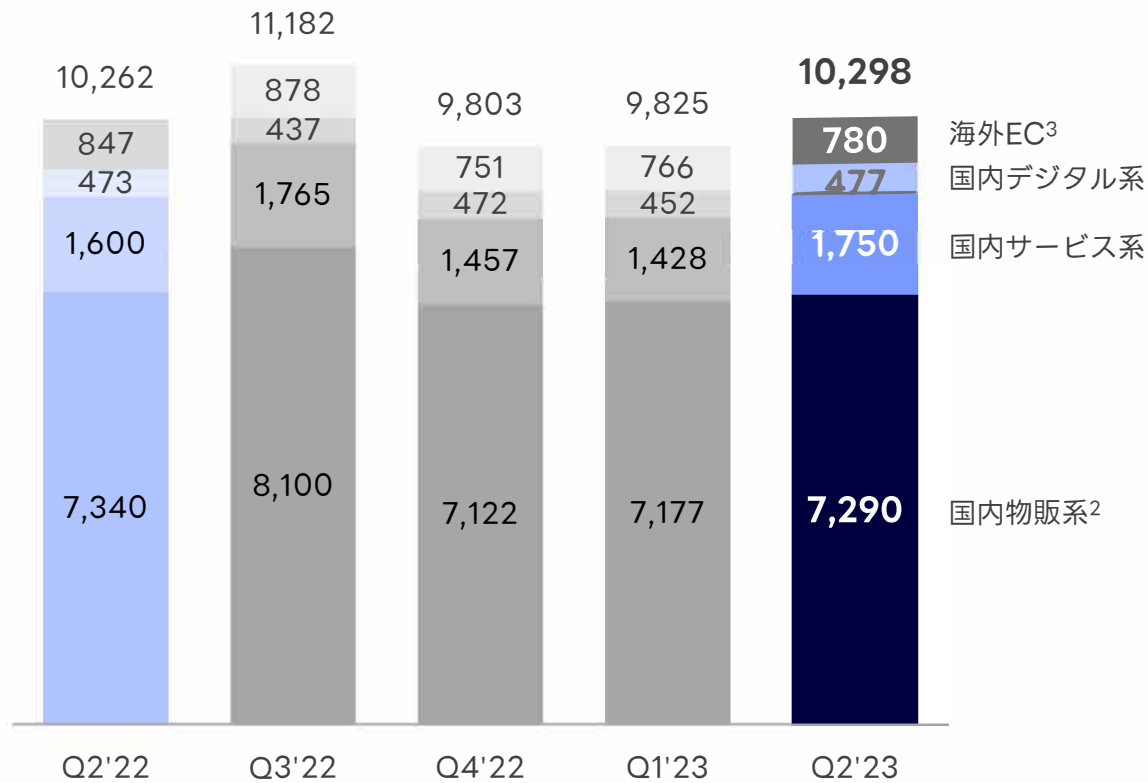


1. (株) ZOZO、アスクル(株)、バリューコマース(株)、PayPay連結を除く
2. (株) ZOZO、アスクル(株)、バリューコマース(株)
3. PayPay(株)およびPayPayカード(株)を含む。両社間の内部取引消去後の数値。当社にて関連するIFRS調整を行い独自に算出
4. 財務会計上の販管費の改善金額
5. 財務会計上のEBITDAの改善金額

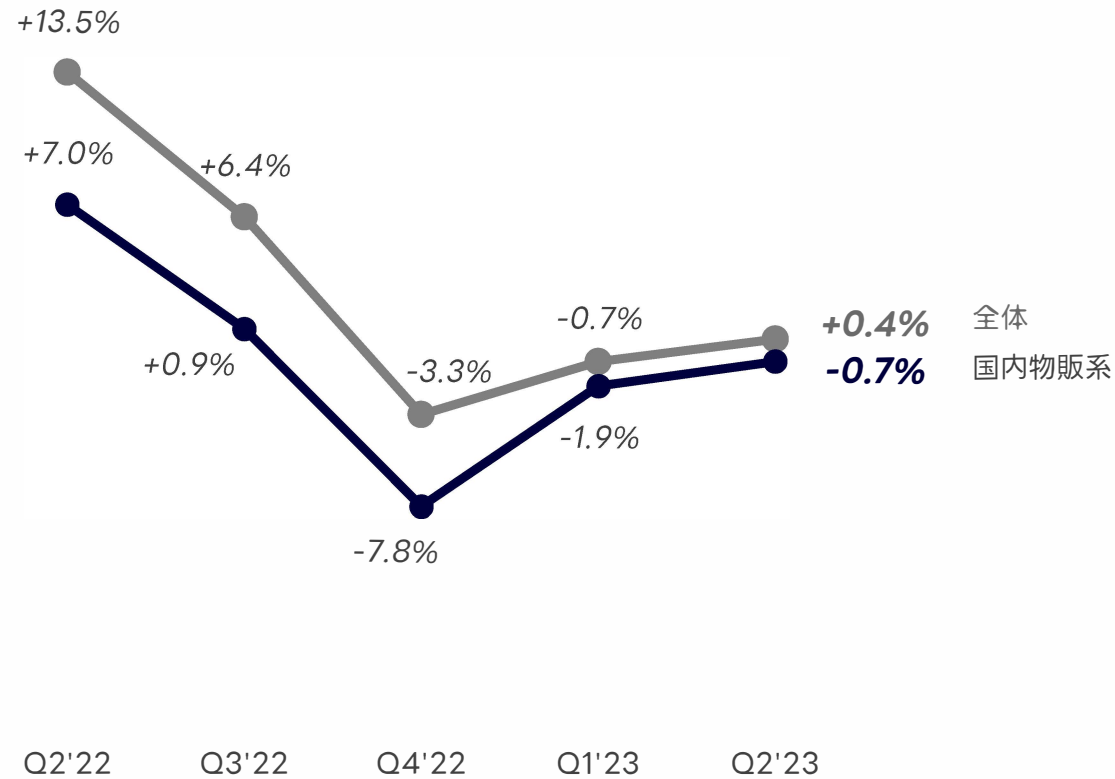
eコマース取扱高が前年プラス成長に転換

全社 eコマース取扱高¹

(億円)



全社 eコマース取扱高¹ 成長率 (YoY)



1. 取扱高の定義は補足資料P20参照

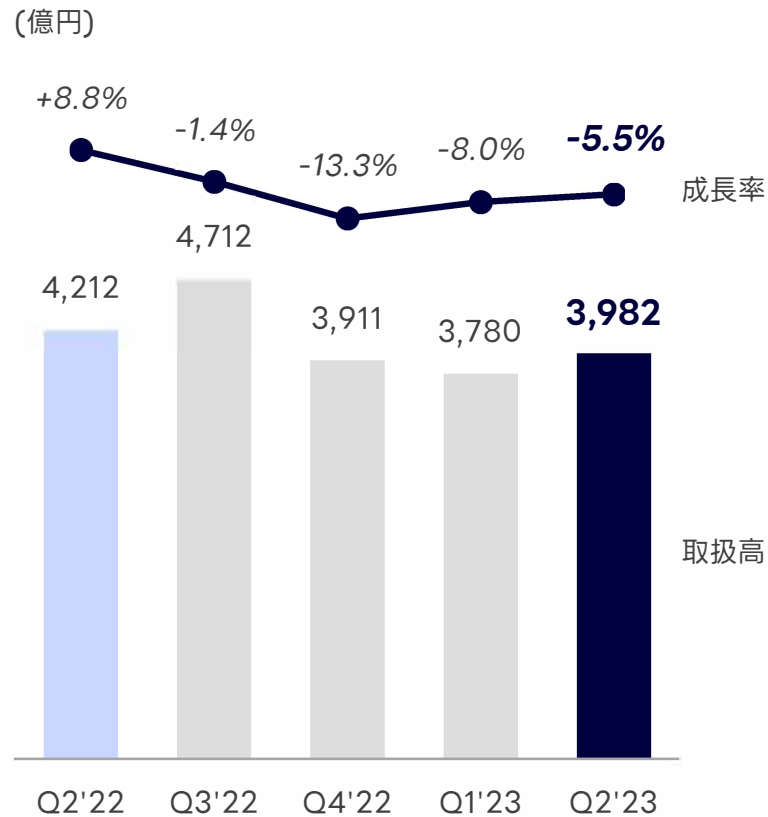
2. FY23Q1より定義変更し、アスクルBtoB事業 (インターネット経由) に「APMRO」、「FEEDデンタル」の取扱高を含む

3. FY23Q1より「ZOZOFIT」の取扱高を含む

ショッピングは改善傾向が継続、トラベルは2桁成長

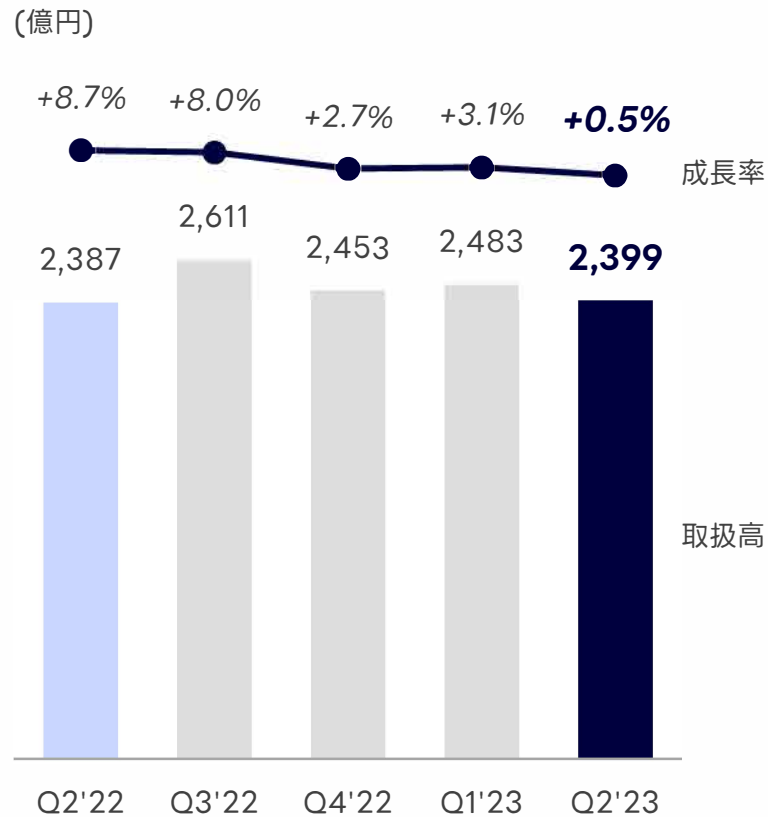
国内ショッピング取扱高¹・成長率 (YoY)

Yahoo!ショッピング、LINEギフト、ZOZOTOWN、LOHACO 等



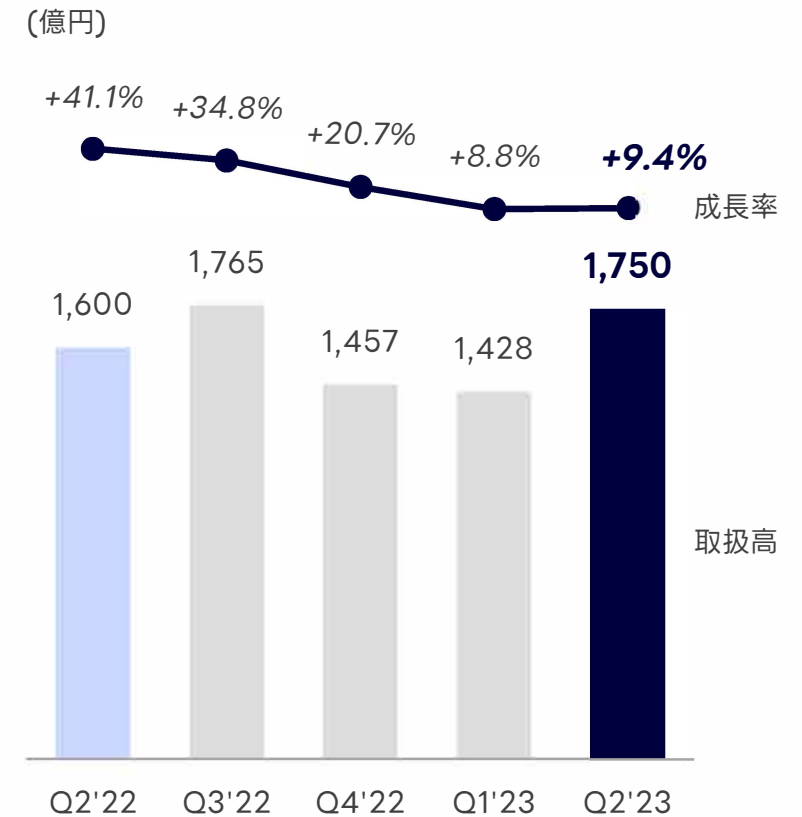
国内リユース取扱高¹・成長率 (YoY)

ヤフオク!²、PayPayフリマ³、ZOZOUSED



国内サービス取扱高¹・成長率 (YoY)

一休.com、Yahoo!トラベル、Yahoo!ロコ、出前館 等



1. 取扱高の定義は補足資料P20参照

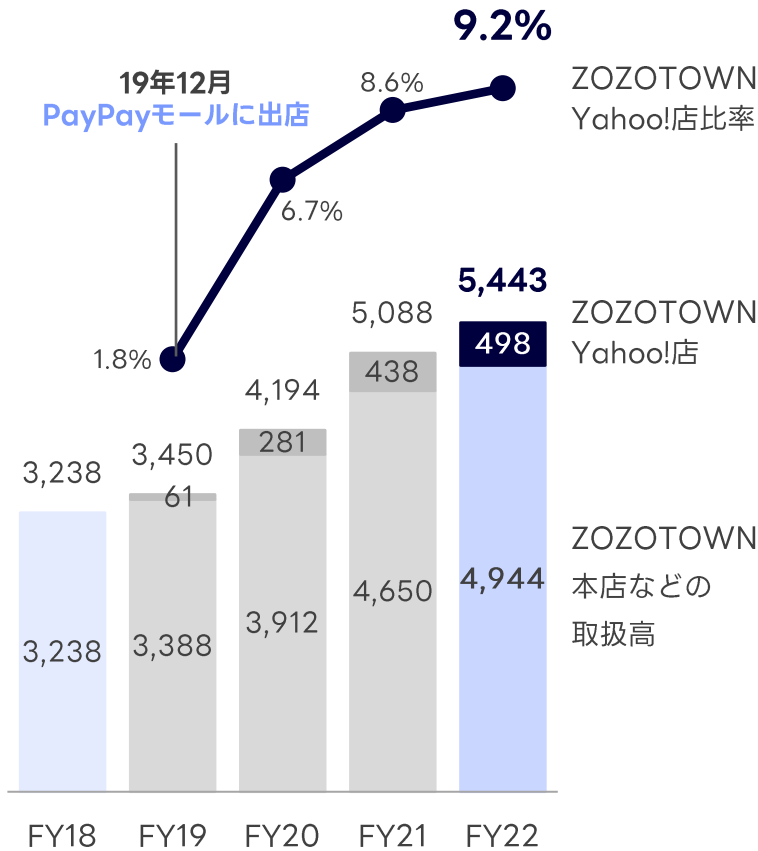
2. 「ヤフオク!」は、2023年11月1日に「Yahoo!オークション」にサービス名称を変更

3. 「PayPayフリマ」は、2023年11月1日に「Yahoo!フリマ」にサービス名称を変更

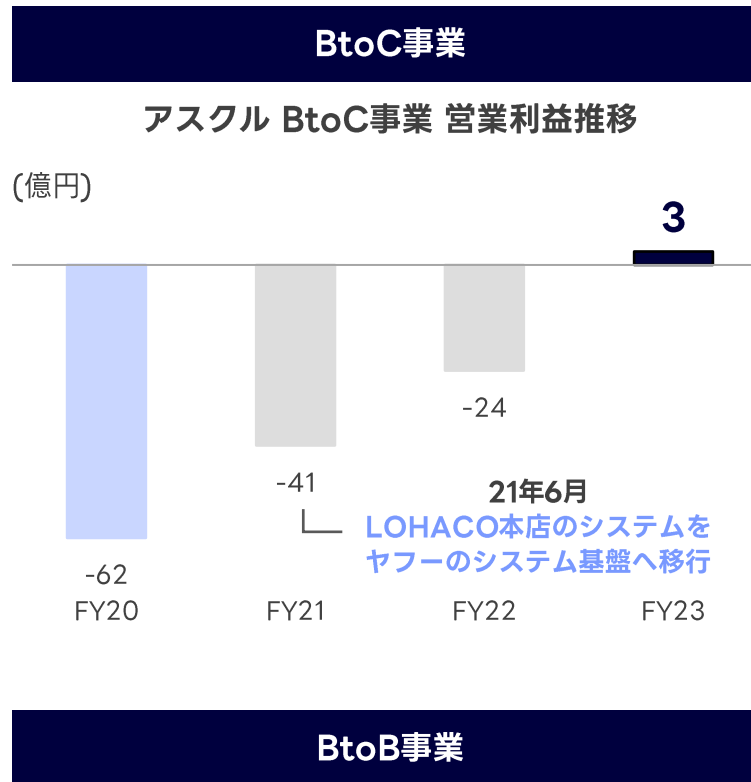
LINEヤフーの強みであるユーザー基盤や技術力が、ZOZO、アスクルの成長に貢献

ZOZO：購入者層が拡大

(億円)



アスクル：BtoC事業が黒字化



LINEヤフー経済圏への貢献

月間平均注文回数
(Yahoo!ショッピングのみの利用者との比較)

ZOZOTOWN Yahoo!店 併用者

約3倍¹

LOHACO Yahoo!店 併用者

約4倍¹

- ASKULサイトとソロエルアリーナサイトの統合に向けたプロジェクトの支援

1. FY22にYahoo!ショッピングとZOZOTOWN Yahoo!店、またはLOHACO Yahoo!店を併用したユーザーの注文回数を、Yahoo!ショッピング利用者の平均注文回数と比較

3. コマース

LINEでもYahoo!検索でも、おトクで便利なコマース体験を提供

多様な
コマース体験



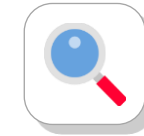
NEW

LYPプレミアム会員¹



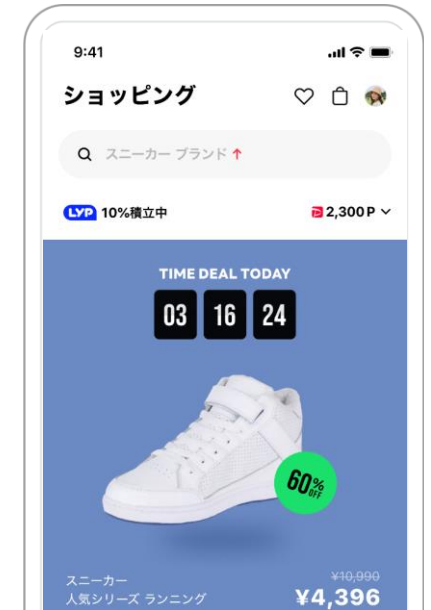
NEW

統合コマース検索¹



NEW

ショッピングタブ¹



1. 画像は開発中のものであり、今後変更の可能性あり

2023年度 第2四半期 営業利益の増減要因

(億円)

| | | FY2023 Q2 | 前年同四半期差 | YoY | 主な増減要因 ¹ | |
|------------|------------|-----------|---------|--------|---|---|
| 売上収益 | | 4,412 | +469 | +11.9% | <ul style="list-style-type: none"> PayPay連結² +365 アスクル連結 +56 | <ul style="list-style-type: none"> LINE連結 +75 一休 +38 |
| 売上原価 | | 1,256 | +19 | +1.6% | <ul style="list-style-type: none"> アスクル連結 +40 バリューコマース -8 | <ul style="list-style-type: none"> LINE連結 +14 ヤフー -22 |
| 販売費及び一般管理費 | | 2,629 | +328 | +14.3% | <ul style="list-style-type: none"> PayPay連結² +401 | <ul style="list-style-type: none"> ヤフー -80 |
| 以下主な内訳 | 人件費 | 689 | +79 | +13.0% | <ul style="list-style-type: none"> ヤフー +25 | <ul style="list-style-type: none"> LINE連結 +13 |
| | 減価償却費及び償却費 | 403 | +62 | +18.4% | <ul style="list-style-type: none"> ヤフー +29 | <ul style="list-style-type: none"> LINE連結 +14 |
| | 販売促進費 | 330 | +21 | +6.9% | <ul style="list-style-type: none"> ヤフー -83 | |
| | 業務委託費 | 307 | +5 | +1.8% | <ul style="list-style-type: none"> LINE連結 -24 | <ul style="list-style-type: none"> ヤフー -20 |
| その他収益及び費用 | | 40 | -51 | -55.7% | | |
| 営業利益 | | 567 | +69 | +14.0% | | |

1. 主な増減要因は、連結修正仕訳後の数値

2. FY22Q2のPayPayカード(株)と、FY23Q2のPayPay(株)連結の数値(PayPay(株)、PayPayカード(株)含む、両社間の内部取引消去後)を比較

合併と各事業の成長フェーズに合わせ、2023年度Q3よりサブセグメントを変更

~FY2023 Q2

| | | | |
|--------|--------|---|-------------------|
| メディア事業 | LINE広告 | ディスプレイ広告 その他LINE広告 | アカウント広告 |
| | ヤフー広告 | 検索広告 ディスプレイ広告 (予約型) | ディスプレイ広告 (運用型) |
| | その他 | 「LINEスタンプ」、「LINE GAME」、「LINE MUSIC」、 「ebookjapan」、「Yahoo!ココ」、その他 | |
| コマース事業 | 物販 | ショッピング事業 アスクル BtoB事業 | リユース事業 |
| | サービスEC | — | |
| | その他 | — | |
| 戦略事業 | フィンテック | PayPay連結 ¹ その他金融 | PayPay銀行 |
| | その他 | — | |

FY2023 Q3~

| | | | |
|--------|---------------|---|---------------|
| メディア事業 | 検索広告 | — | |
| | アカウント広告 | — | |
| | ディスプレイ広告 | ディスプレイ広告 (運用型) ディスプレイ広告 (予約型) | |
| | その他 | 「LINEスタンプ」、「LINE GAME」、 「LINE MUSIC」、「ebookjapan」、「Yahoo!ココ」、 プレミアム会員、その他 | |
| コマース事業 | LINEヤフー | ショッピング事業 サービスEC事業 | リユース事業 その他 |
| | ZOZO/ アスクル | ZOZO バリューコマース | アスクル |
| 戦略事業 | フィンテック | PayPay連結 ¹ その他金融 | PayPay銀行 |
| | その他 | — | |

1. PayPay (株) およびPayPayカード (株)

業績概況(P/L) : コマース事業

(百万円)

| | FY2022 Q2 ¹ | FY2023 Q2 ¹ | YoY |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 売上収益 | 205,911 | 208,927 | +1.5% |
| 物販EC | 164,856 | 174,935 | +6.1% |
| ショッピング事業 | 77,136 | 71,627 | -7.1% |
| リユース事業 | 13,632 | 13,027 | -4.4% |
| アスクル BtoB事業 (インターネット経由) ² | 74,087 | 90,279 | +21.9% |
| サービスEC | 7,998 | 8,696 | +8.7% |
| その他 | 33,056 | 25,295 | -23.5% |
| 売上原価 | 88,853 | 92,320 | +3.9% |
| 販管費 | 94,392 | 89,995 | -4.7% |
| 販売促進費・広告宣伝費 | 27,803 | 19,034 | -31.5% |
| その他販管費 | 66,588 | 70,961 | +6.6% |
| その他収益及び費用 | - | 4,068 | N/A |
| 調整後EBITDA/マージン | 36,015 (17.5%) | 42,119 (20.2%) | +16.9% |

1. FY23Q1より、その他および調整額に配賦していたLINE (株) およびその子会社に関する費用の一部をコマース事業に配賦。これによりFY22のセグメント情報を修正

2. FY23Q1より定義変更し、「APMRO」、「FEEDデンタル」の取扱高を含む

| 項目 | 内訳 |
|---|---|
| 物販EC | — |
| ショッピング事業 | 「Yahoo!ショッピング」、「ZOZOTOWN」、「LOHACO」、「チャーム」、「LINEショッピング」、「LINE FRIENDS」、「LINEギフト」、「MySmartStore」、「Yahoo!マート by ASKUL」、「LIVEBUY」、「LINE SHOPPING (台湾・タイ)」、「GIFTSHOP」、「EZ STORE」、「QUICK EC」、「MyShop」 |
| リユース事業 | 「ヤフオク! ¹⁾ 」、「PayPayフリマ ²⁾ 」、「ZOZOUSED」 |
| アスクルBtoB事業 (インターネット経由) ³⁾ | 「ASKUL」、「SOLOEL ARENA」、「APMRO」、「FEEDデンタル」等 |
| サービスEC | 「Yahoo!トラベル」、「一休トラベル」、「LINEトラベル (台湾)」、その他 |
| その他 | プレミアム会員、アスクル BtoB事業 (インターネット経由以外)、バリューコマース、その他 |

1. 「ヤフオク!」は、2023年11月1日に「Yahoo!オークション」にサービス名称を変更

2. 「PayPayフリマ」は、2023年11月1日に「Yahoo!フリマ」にサービス名称を変更

3. FY23Q1より定義変更し、「APMRO」、「FEEDデンタル」を含む

| 項目 | 主なサービス・商品 |
|---|---|
| eコマース取扱高 | — |
| 国内物販系取扱高 | — |
| ショッピング事業 | 「Yahoo!ショッピング」、「ZOZOTOWN」、「LOHACO」、「チャーム」、「LINEショッピング」、「LINEギフト」、「LINE FRIENDS」、「MySmartStore」、「Yahoo!マート by ASKUL」、「LIVEBUY」 |
| リユース事業 | 「ヤフオク! ¹⁾ 」、「PayPayフリマ ²⁾ 」、「ZOZOUSÉD」 |
| アスクルBtoB事業 (インターネット経由) ³⁾ | 「ASKUL」、「SOLOEL ARENA」、「APMRO」、「FEEDデンタル」等 |
| 国内サービス系取扱高 | 「一休.com」、「Yahoo!トラベル」、「Yahoo!ロコ ⁴⁾ 」、「出前館」、「LINE PLACE」 |
| 国内デジタル系取扱高 | 「ebookjapan」、「LINEマンガ」、「LINE MUSIC」、「LINEスタンプ」、「LINE GAME」、「LINE占い」、「LINE NFT ⁵⁾ 」、その他有料デジタルコンテンツ |
| 海外EC取扱高 | 「LINE SHOPPING (台湾・タイ)」、「GIFTSHOP」、「EZ STORE」、「QUICK EC」、「MyShop」、「ZOZOFIT ⁶⁾ 」、「LINE FRIENDS」、「LINEトラベル (台湾)」、「LINE MAN」、「LINEスタンプ ⁴⁾ 」、「LINE GAME ⁴⁾ 」、「DOSI ⁷⁾ 」 |

- 「ヤフオク!」は、2023年11月1日に「Yahoo!オークション」にサービス名称を変更
- 「PayPayフリマ」は、2023年11月1日に「Yahoo!フリマ」にサービス名称を変更
- FY23Q1より定義変更し、「APMRO」、「FEEDデンタル」を含む
- 当該サービスの収益は、メディア事業セグメントに計上
- 当該サービスの収益は、戦略事業セグメントに計上
- FY23Q1より「ZOZOFIT」の取扱高を含む
- グローバルNFTプラットフォーム。当該サービスの収益は、戦略事業セグメントに計上