

2024年2月6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3四半期 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お知らせいたします。

添付資料中、当社の業績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3四半期 | 2023年10月1日～2023年12月31日 | 2023年11月21日 ～2024年2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ページ目に記載の四半期インターネット経由売上高 ・添付資料中3ページ目に記載の LOHACO 等の四半期売上高、同成長率 ・添付資料中4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、同人件費、同減価償却費及び償却費増加額 ・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 | |

別添 LINE ヤフー株式会社 2023年度第3四半期 決算説明会プレゼンテーション資料（抜粋）

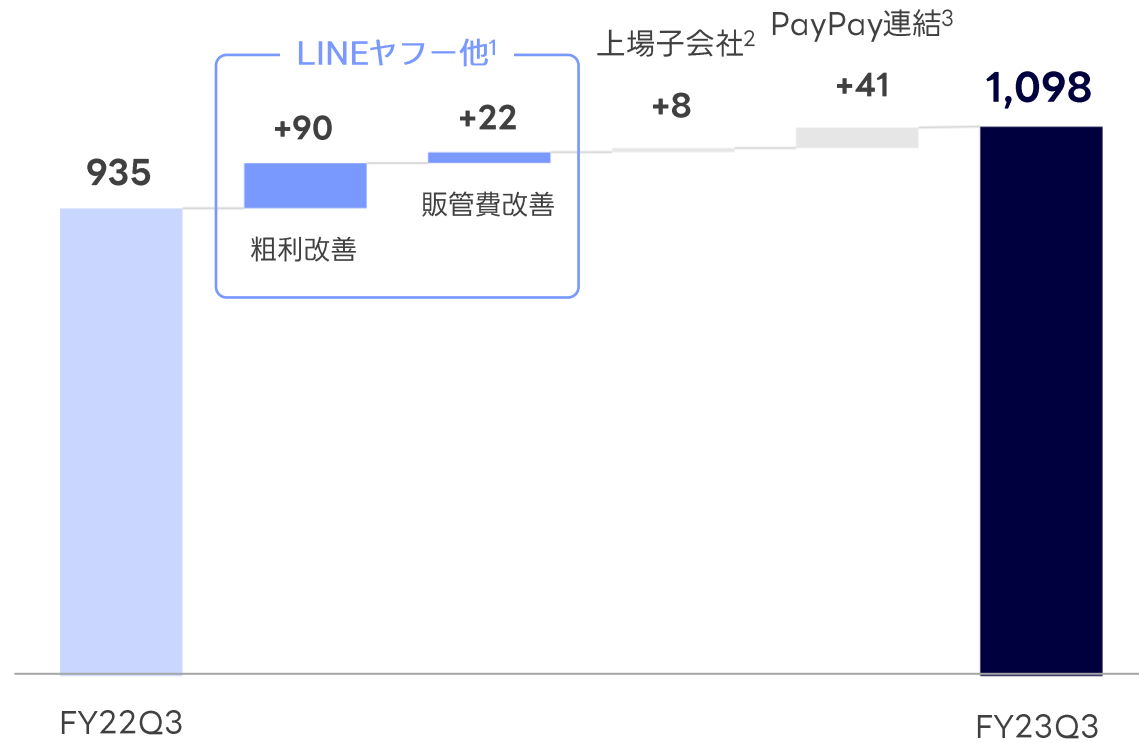
（注）2023年11月20日時点で LINE ヤフー株式会社は当社発行済株式総数の44.90%を所有しております。

以上

販管費改善以上に、LINEヤフーの粗利改善が増益に貢献

調整後EBITDA 増減要因

(億円)



FY23Q3販管費・調整後EBITDA改善項目

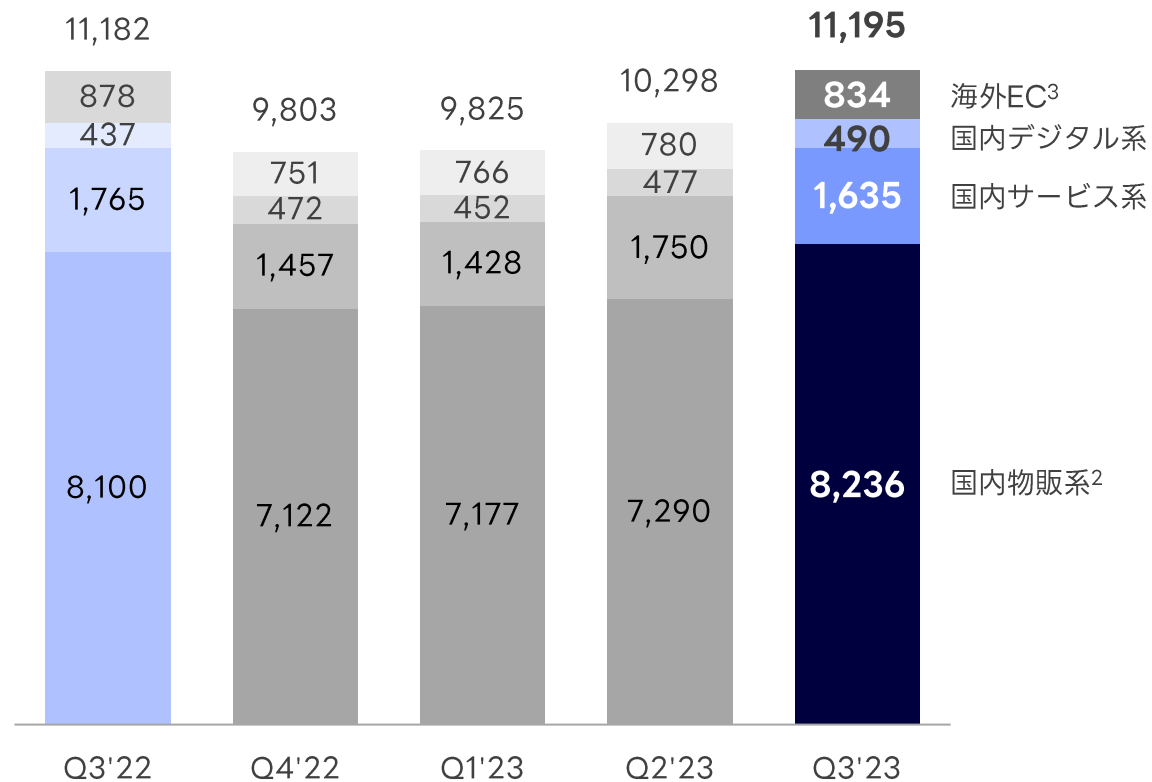


1. (株) ZOZO、アスクル(株)、バリューコマース(株)、PayPay連結を除く
2. (株) ZOZO、アスクル(株)、バリューコマース(株)
3. PayPay(株)およびPayPayカード(株)を含む。両社間の内部取引消去後の数値。当社にて関連するIFRS調整を行い独自に算出
4. 財務会計上の販管費の改善金額
5. 財務会計上のEBITDAの改善金額

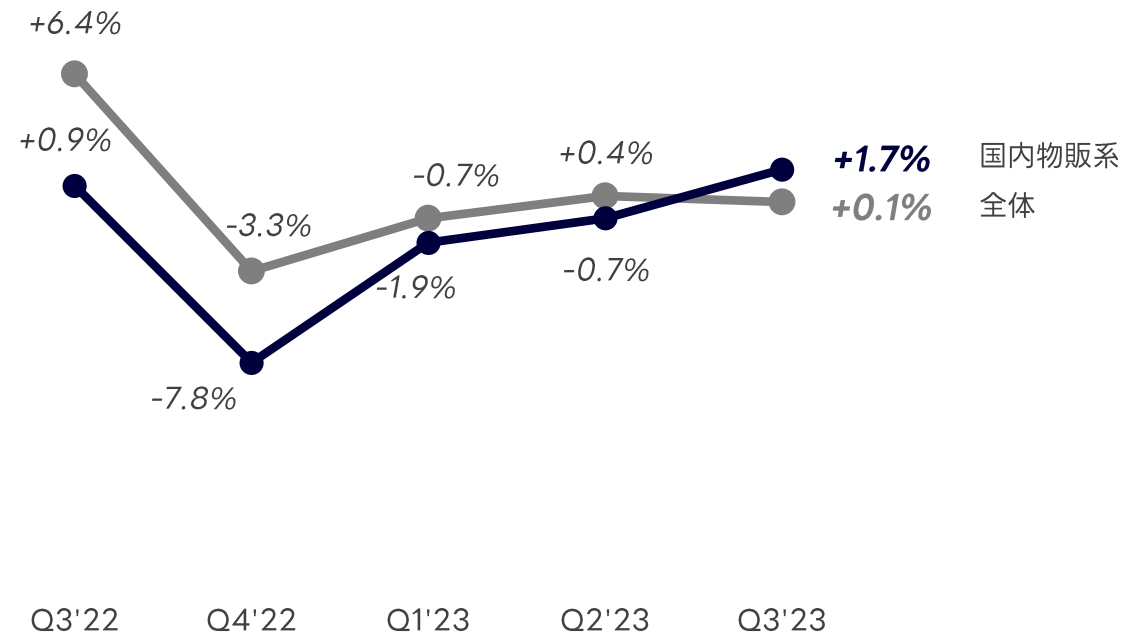
国内物販系取扱高がプラス成長に転換

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)

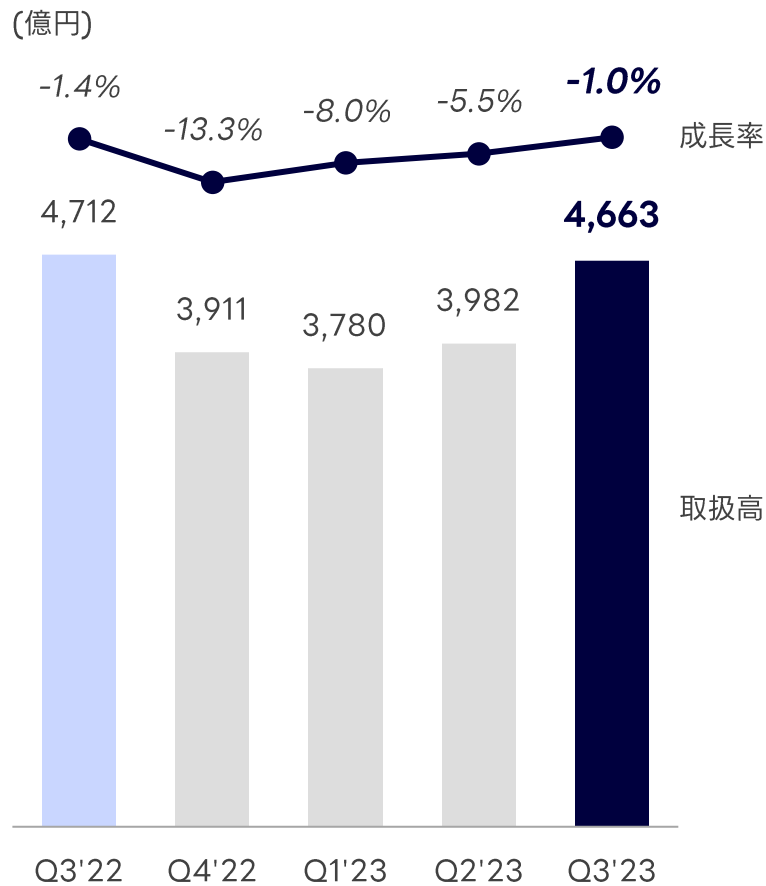


1. 取扱高の定義は補足資料P20参照
 2. FY23Q1より定義変更し、アスクルBtoB事業 (インターネット経由) に「APMRO」、「FEEDデンタル」の取扱高を含む
 3. FY23Q1より「ZOZOFIT」の取扱高を含む

ショッピングは取扱高が回復基調。トラベルは前年の全国旅行支援の影響で反動減

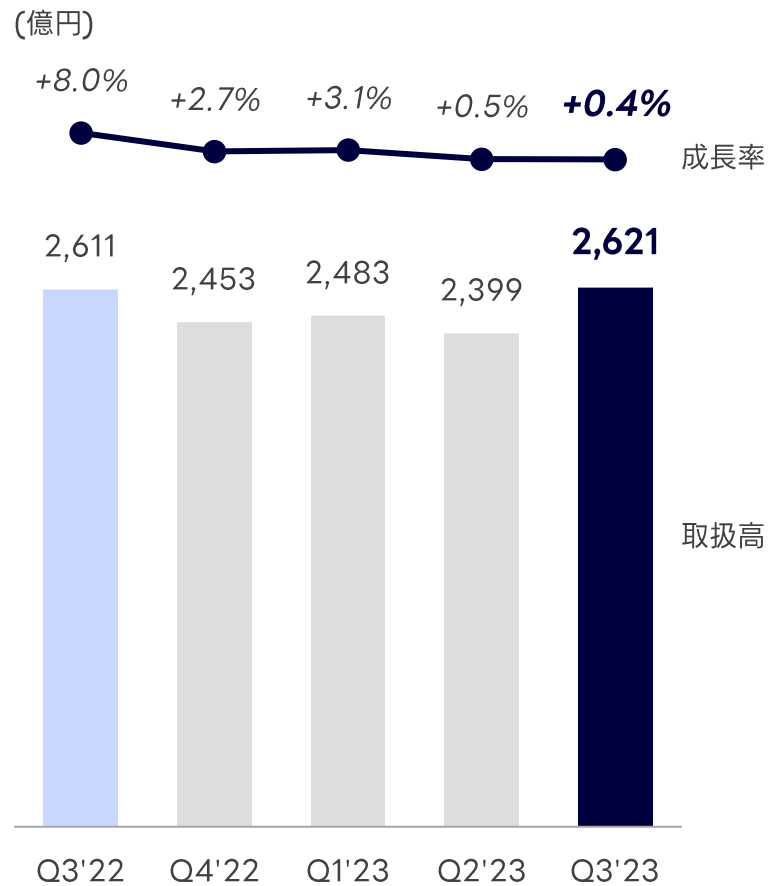
国内ショッピング取扱高¹・成長率 (YoY)

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



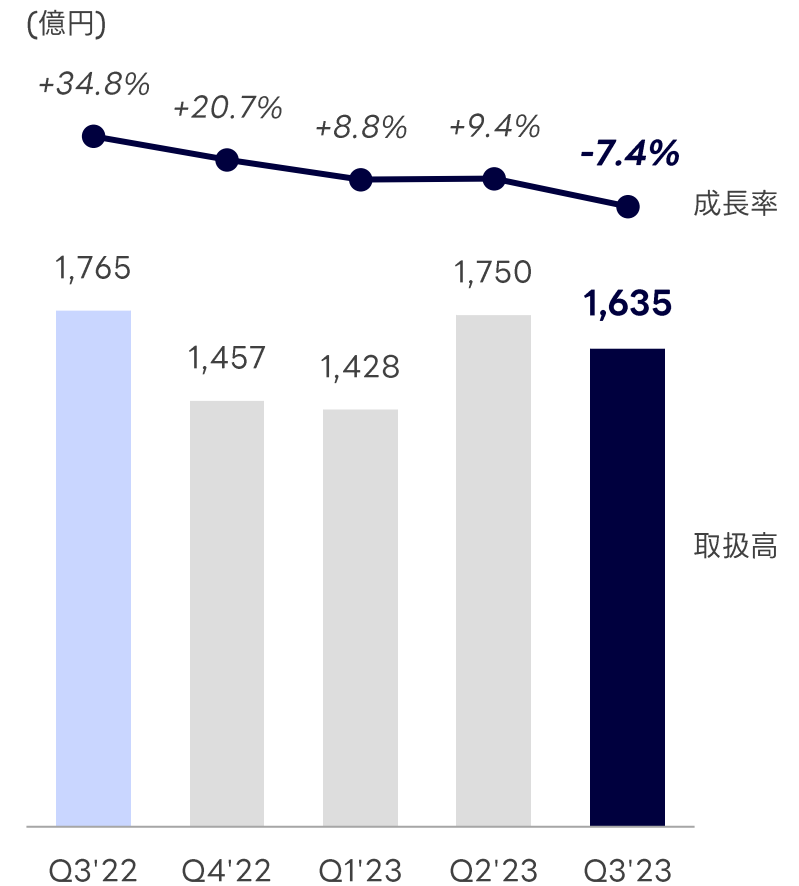
国内リユース取扱高¹・成長率 (YoY)

Yahoo!オークション、Yahoo!フリマ、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

2023年度 第3四半期 営業利益の増減要因

(億円)

| | | FY2023 Q3 | 前年同四半期差 | YoY | 主な増減要因 ¹ | |
|------------|------------|-----------|---------|--------|---|--|
| 売上収益 | | 4,750 | +213 | +4.7% | <ul style="list-style-type: none"> PayPay連結 +85 ZOZO +46 | <ul style="list-style-type: none"> アスクル連結 +55 一休 +14 |
| 売上原価 | | 1,308 | -12 | -0.9% | <ul style="list-style-type: none"> アスクル連結 +27 | <ul style="list-style-type: none"> LINEヤフー -35 |
| 販売費及び一般管理費 | | 2,869 | +54 | +1.9% | <ul style="list-style-type: none"> PayPay連結 +54 一休 -23 | <ul style="list-style-type: none"> ZOZO +50 旧LINE子会社 -59 |
| 以下主な内訳 | 人件費 | 679 | +2 | +0.4% | <ul style="list-style-type: none"> アスクル連結 +6 旧LINE子会社 -35 | <ul style="list-style-type: none"> ZOZO +5 |
| | 販売促進費 | 426 | +19 | +4.9% | <ul style="list-style-type: none"> LINEヤフー +25 | <ul style="list-style-type: none"> 旧LINE子会社 -6 |
| | 減価償却費及び償却費 | 391 | +31 | +8.6% | <ul style="list-style-type: none"> アスクル連結 +9 LINEヤフー -13 | <ul style="list-style-type: none"> ZOZO +8 |
| | 業務委託費 | 305 | -49 | -14.0% | <ul style="list-style-type: none"> 旧LINE子会社 -12 | <ul style="list-style-type: none"> LINEヤフー -42 |
| その他収益及び費用 | | 10 | -1,498 | -99.3% | <ul style="list-style-type: none"> PayPay連結化による企業結合に伴う再測定益 -1,473 | |
| 営業利益 | | 581 | -1,326 | -69.5% | | |

1. 主な増減要因は、連結修正仕訳後の数値

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!ロコ」、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 | 運用型広告 その他LINE広告 | 予約型広告 |
| | その他 | 「LINEスタンプ」、「LINE GAME」、 「LINE MUSIC」、「ebookjapan」、「Yahoo!ロコ」、 「LYP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 その他 | 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 | 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 Q3 ^{1,2,3} | FY2023 Q3 ^{1,2,3} | YoY |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|
| 売上収益 | 211,632 | 217,403 | +2.7% |
| LINEヤフー | 43,468 | 39,871 | -8.3% |
| ショッピング事業 | 25,646 | 22,994 | -10.3% |
| リユース事業 | 10,614 | 9,517 | -10.3% |
| サービスEC事業 | 7,113 | 7,070 | -0.6% |
| その他 | 94 | 288 | +205.9% |
| ZOZO、アスクル⁴ | 168,164 | 177,532 | +5.6% |
| 売上原価 | 94,053 | 96,928 | +3.1% |
| 販管費 | 104,641 | 104,257 | -0.4% |
| 販売促進費・広告宣伝費 | 25,372 | 24,025 | -5.3% |
| その他販管費 | 79,269 | 80,231 | +1.2% |
| その他収益及び費用 | -336 | 1,003 | N/A |
| 調整後EBITDA/マージン | 32,630 (15.4%) | 34,619 (15.9%) | +6.1% |

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. FY23Q3に、コマース事業に区分されていた会員サービス事業をメディア事業に移管。また、その他事業に区分されていた、メールサービスをメディア事業に移管。これに伴い、FY22、FY23Q1、Q2の業績を遡及修正

3. FY23Q3に、調整額に計上されていた、スタッフ部門、テクノロジー部門の人員費、データセンターおよび社内インフラに関わる費用を各セグメントに配賦。加えて合併に伴う、計上科目の変更を反映。これに伴い、FY22、FY23Q1、Q2の業績を遡及修正

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

コマース事業セグメントの主なサービス・商品

| 項目 | 内訳 |
|-------------------|---|
| LINEヤフー | — |
| ショッピング事業 | 「Yahoo!ショッピング」、「LINE ショッピング」、「LINE FRIENDS」、「LINEギフト」、「MySmartStore」、「Yahoo!マート by ASKUL」、「LIVEBUY」、海外EC（「LINE SHOPPING (台湾・タイ)」、「GIFTSHOP」、「EZ STORE」、「QUICK EC」、「MyShop」、その他） |
| リユース事業 | 「Yahoo!オークション」、「Yahoo!フリマ」 |
| サービスEC事業 | 「Yahoo!トラベル」、「一休トラベル」、「LINEトラベル (台湾)」、その他 |
| その他 | その他 |
| ZOZO、アスクル | — |
| ZOZO | 「ZOZOTOWN」、「ZOZOUSED」、その他 |
| アスクル ¹ | アスクルBtoB事業（「ASKUL」、「SOLOEL ARENA」、「APMRO」、「FEEDデンタル」、その他）、「LOHACO」、「チャーム」、その他 |
| その他 | 「バリューコマース アフィリエイト」、「バリューポイントクラブ」、「ストアーズ・アールエイト」、「ストアマッチ」、「ピースペース」、その他 |

1. 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 | 「Yahoo!オークション」、「Yahoo!フリマ」、「ZOZOUSED」 |
| アスクルBtoB事業 (インターネット経由) ¹ | 「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 ² 」、「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」、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 ³ 」、「LINE FRIENDS」、「LINEトラベル (台湾)」、「LINE MAN」、「LINEスタンプ ² 」、「LINE GAME ² 」、「DOSI ⁴ 」 |

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

2. 当該サービスの収益は、メディア事業セグメントに計上

3. FY23Q1より「ZOZOFIT」の取扱高を含む

4. 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