

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	26,341	15,679
受取手形及び売掛金	11,770	11,904
商品及び製品	10,028	11,359
仕掛品	479	448
原材料及び貯蔵品	3,009	3,383
その他	1,318	1,279
貸倒引当金	△21	△11
流動資産合計	52,926	44,042
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	23,412	23,896
減価償却累計額	△13,400	△14,205
建物及び構築物 (純額)	10,012	9,691
機械装置及び運搬具	19,996	21,314
減価償却累計額	△14,280	△15,637
機械装置及び運搬具 (純額)	5,715	5,677
工具、器具及び備品	6,950	7,391
減価償却累計額	△5,603	△6,234
工具、器具及び備品 (純額)	1,346	1,156
土地	510	1,195
リース資産	17	17
減価償却累計額	△12	△16
リース資産 (純額)	4	1
使用権資産	—	545
減価償却累計額	—	△216
使用権資産 (純額)	—	328
建設仮勘定	549	7,584
有形固定資産合計	18,140	25,635
無形固定資産		
のれん	3,408	3,173
商標権	1,041	969
顧客関係資産	1,626	1,514
ソフトウェア	2,350	2,248
その他	204	764
無形固定資産合計	8,630	8,670
投資その他の資産		
投資有価証券	12,147	12,147
退職給付に係る資産	0	—
繰延税金資産	510	514
その他	1,056	661
貸倒引当金	△11	△11
投資その他の資産合計	13,704	13,311
固定資産合計	40,475	47,618
資産合計	93,402	91,660

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,110	2,476
短期借入金	105	43
未払金	5,133	5,610
未払法人税等	1,119	555
賞与引当金	958	886
変動役員報酬引当金	73	74
返品調整引当金	363	177
その他	1,920	1,915
流動負債合計	11,784	11,739
固定負債		
繰延税金負債	2,488	2,565
退職給付に係る負債	2,179	2,569
その他	1,140	1,334
固定負債合計	5,808	6,468
負債合計	17,592	18,208
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,394	11,394
資本剰余金	11,016	11,013
利益剰余金	50,037	51,911
自己株式	△1,828	△6,826
株主資本合計	70,620	67,494
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,407	5,379
為替換算調整勘定	△5,878	△5,542
退職給付に係る調整累計額	△148	△213
その他の包括利益累計額合計	△620	△377
非支配株主持分	5,809	6,335
純資産合計	75,810	73,452
負債純資産合計	93,402	91,660

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結損益計算書)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	78,997	81,774
売上原価	37,115	39,493
売上総利益	41,882	42,280
販売費及び一般管理費		
販売促進費	6,006	6,471
販売報奨金	1,686	1,567
広告宣伝費	5,156	4,725
報酬及び給料手当	7,243	8,002
賞与引当金繰入額	736	696
退職給付費用	366	381
減価償却費	938	1,540
のれん償却額	—	225
研究開発費	1,826	1,855
その他	10,784	10,844
販売費及び一般管理費合計	34,746	36,310
営業利益	7,135	5,970
営業外収益		
受取利息	293	243
受取配当金	132	142
持分法による投資利益	370	273
為替差益	38	—
その他	271	194
営業外収益合計	1,105	853
営業外費用		
支払利息	7	26
売上割引	18	15
自己株式取得費用	0	30
支払補償費	23	19
その他	30	27
営業外費用合計	79	117
経常利益	8,161	6,706
特別利益		
固定資産売却益	10	16
投資有価証券売却益	—	95
災害保険金収入	204	—
特別利益合計	214	112
特別損失		
固定資産売却損	2	1
固定資産除却損	392	17
減損損失	22	—
その他	0	—
特別損失合計	418	19
税金等調整前当期純利益	7,958	6,799
法人税、住民税及び事業税	2,424	1,719
法人税等調整額	△32	134
法人税等合計	2,392	1,854
当期純利益	5,565	4,945
非支配株主に帰属する当期純利益	478	499
親会社株主に帰属する当期純利益	5,087	4,445

(連結包括利益計算書)

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
当期純利益	5,565	4,945
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△12	△28
為替換算調整勘定	△1,761	529
退職給付に係る調整額	222	△100
持分法適用会社に対する持分相当額	△15	△3
その他の包括利益合計	△1,566	396
包括利益	3,999	5,342
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	3,784	4,688
非支配株主に係る包括利益	215	653

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

(単位:百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	11,394	11,235	47,966	△1,866	68,729
当期変動額					
剰余金の配当			△3,016		△3,016
親会社株主に帰属する 当期純利益			5,087		5,087
自己株式の取得				△1	△1
自己株式の処分		82		40	122
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動		△301			△301
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	△218	2,070	38	1,890
当期末残高	11,394	11,016	50,037	△1,828	70,620

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	5,419	△4,467	△269	683	6,336	75,749
当期変動額						
剰余金の配当						△3,016
親会社株主に帰属する 当期純利益						5,087
自己株式の取得						△1
自己株式の処分						122
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動						△301
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△12	△1,411	120	△1,303	△526	△1,829
当期変動額合計	△12	△1,411	120	△1,303	△526	60
当期末残高	5,407	△5,878	△148	△620	5,809	75,810

当連結会計年度 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)

(単位: 百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	11,394	11,016	50,037	△1,828	70,620
会計方針の変更に伴う累積的影響額			230		230
会計方針の変更を反映した当期首残高	11,394	11,016	50,267	△1,828	70,850
当期変動額					
剰余金の配当			△2,801		△2,801
親会社株主に帰属する当期純利益			4,445		4,445
自己株式の取得				△5,000	△5,000
自己株式の処分		1		2	4
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		△4	△0		△4
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	—	△2	1,644	△4,997	△3,355
当期末残高	11,394	11,013	51,911	△6,826	67,494

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	5,407	△5,878	△148	△620	5,809	75,810
会計方針の変更に伴う累積的影響額		△44		△44	119	305
会計方針の変更を反映した当期首残高	5,407	△5,923	△148	△664	5,929	76,115
当期変動額						
剰余金の配当						△2,801
親会社株主に帰属する当期純利益						4,445
自己株式の取得						△5,000
自己株式の処分						4
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						△4
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△28	380	△65	287	406	693
当期変動額合計	△28	380	△65	287	406	△2,662
当期末残高	5,379	△5,542	△213	△377	6,335	73,452

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	7,958	6,799
減価償却費	3,583	4,369
のれん償却額	—	225
減損損失	22	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2	△8
返品調整引当金の増減額 (△は減少)	124	△186
賞与引当金の増減額 (△は減少)	19	△71
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△0	314
受取利息及び受取配当金	△425	△385
災害保険金収入	△204	—
為替差損益 (△は益)	△113	△1
持分法による投資損益 (△は益)	△370	△273
有形固定資産除却損	392	17
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△95
固定資産売却損益 (△は益)	△7	△14
売上債権の増減額 (△は増加)	△668	△9
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△2,372	△1,492
仕入債務の増減額 (△は減少)	△13	345
未払金の増減額 (△は減少)	△99	△305
その他	641	△409
小計	8,468	8,817
利息及び配当金の受取額	406	392
利息の支払額	△7	△26
保険金の受取額	204	—
法人税等の支払額	△2,484	△2,402
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,587	6,781
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	△4,039	△4,386
定期預金の払戻による収入	4,820	3,800
有価証券の取得による支出	△3,499	—
有価証券の売却及び償還による収入	21,300	—
有形固定資産の取得による支出	△3,965	△8,386
無形固定資産の取得による支出	△1,197	△1,082
有形固定資産の売却による収入	16	19
投資有価証券の取得による支出	△8	△31
投資有価証券の売却及び償還による収入	—	202
連結の範囲の変更を伴う 子会社株式の取得による支出	△6,491	—
その他	△12	26
投資活動によるキャッシュ・フロー	6,921	△9,836
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)	△147	△63
自己株式の取得による支出	△1	△5,000
リース債務の返済による支出	△4	△170
配当金の支払額	△3,013	△2,802
非支配株主への配当金の支払額	△266	△246
連結の範囲の変更を伴わない 子会社株式の取得による支出	△586	△24
財務活動によるキャッシュ・フロー	△4,020	△8,307
現金及び現金同等物に係る換算差額	△350	240
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	9,139	△11,122
現金及び現金同等物の期首残高	13,640	22,779
現金及び現金同等物の期末残高	22,779	11,657

(5) 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。

(会計方針の変更)

当社の在外連結子会社は、当連結会計年度よりIFRS第16号「リース」を適用しております。

これに伴い、借手のリース取引については、原則としてすべてのリースについて使用権資産およびリース債務を認識するとともに、使用権資産の減価償却費とリース債務に係る支払利息を計上しております。本基準の適用にあたっては、経過措置として認められている本基準の適用による累積的影響を適用開始日に認識する方法を採用しております。

この結果、当連結会計年度の連結貸借対照表において、有形固定資産の「土地」が684百万円増加、「使用権資産」が328百万円増加、投資その他の資産の「その他」が359百万円減少、流動負債の「その他」が103百万円増加、固定負債の「その他」が217百万円増加、利益剰余金が219百万円増加、非支配株主持分が119百万円増加しております。

なお、この変更による当連結会計年度の損益に与える影響は軽微であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定および業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、主に化粧品製品等を生産・販売しており、国内においては当社および国内子会社が、海外においてはインドネシアの地域をPT MANDOM INDONESIA Tbkが、マレーシア、タイ、中国等のアジア各地域を現地法人がそれぞれ担当しております。現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、取り扱う製品について各地域の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、生産・販売体制を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「インドネシア」、「海外その他」の3つを報告セグメントとしております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

事業セグメントの利益は営業利益をベースとした数値であります。

セグメント間の売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	インドネシア	海外その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	48,442	17,044	13,510	78,997	—	78,997
セグメント間の内部 売上高又は振替高	5,009	3,208	402	8,620	△8,620	—
計	53,451	20,253	13,913	87,618	△8,620	78,997
セグメント利益	4,248	681	2,205	7,135	—	7,135
セグメント資産	54,260	18,019	21,122	93,402	—	93,402
その他の項目						
減価償却費	2,291	1,195	97	3,583	—	3,583
持分法適用会社への 投資額	—	—	809	809	—	809
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	3,005	1,425	6,337	10,768	—	10,768

(注) 1. セグメント売上高の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益であります。

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	インドネシア	海外その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	46,175	17,791	17,806	81,774	—	81,774
セグメント間の内部 売上高又は振替高	5,007	3,442	366	8,815	△8,815	—
計	51,183	21,234	18,172	90,590	△8,815	81,774
セグメント利益	3,014	645	2,310	5,970	—	5,970
セグメント資産	47,614	20,355	23,690	91,660	—	91,660
その他の項目						
減価償却費	2,479	1,387	503	4,369	—	4,369
のれん償却額	—	—	225	225	—	225
持分法適用会社への 投資額	—	—	923	923	—	923
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	8,691	1,184	538	10,414	—	10,414

(注) 1. セグメント売上高の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益であります。

【関連情報】

前連結会計年度 (自2018年4月1日 至2019年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:百万円)

	男性分野	女性分野	その他	合計
外部顧客への売上高	49,580	22,433	6,983	78,997

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:百万円)

日本	インドネシア	その他	合計
47,556	14,822	16,619	78,997

(注) 売上高は顧客の所在地を基準とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位:百万円)

日本	インドネシア	その他	合計
10,712	6,931	496	18,140

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
㈱PALTAC	26,712	日本
PT. Asia Paramita Indah	15,185	インドネシア

当連結会計年度 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:百万円)

	男性分野	女性分野	その他	合計
外部顧客への売上高	47,388	25,974	8,411	81,774

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:百万円)

日本	インドネシア	その他	合計
45,395	15,764	20,614	81,774

(注) 売上高は顧客の所在地を基準とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位:百万円)

日本	インドネシア	その他	合計
17,359	7,524	751	25,635

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
㈱PALTAC	26,626	日本
PT. Asia Paramita Indah	15,765	インドネシア

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

重要な減損損失はありません。

当連結会計年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

(単位:百万円)

	日本	インドネシア	海外その他	合計
当期償却額	—	—	—	—
当期末残高	—	—	3,408	3,408

当連結会計年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

(単位:百万円)

	日本	インドネシア	海外その他	合計
当期償却額	—	—	225	225
当期末残高	—	—	3,173	3,173

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり純資産額	1,496円20銭	1,495円40銭
1株当たり当期純利益	108円76銭	97円68銭

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	75,810	73,452
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	5,809	6,335
(うち非支配株主持分(百万円))	(5,809)	(6,335)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	70,000	67,117
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(千株)	46,785	44,882

3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	5,087	4,445
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(百万円)	5,087	4,445
期中平均株式数(千株)	46,773	45,510

(重要な後発事象)

該当事項はありません。