

## 平成 24 年 2 月期 第 2 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成 23 年 10 月 13 日

上 場 会 社 名 株式会社 日本色材工業研究所 上場取引所 大  
 コー ド 番 号 4920 URL <http://www.shikizai.com>  
 代 表 者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 奥村 浩士  
 問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役経営統括本部長 (氏名) 土谷 康彦 (TEL) 03 (3456) 0561  
 四半期報告書提出予定日 平成 23 年 10 月 14 日 配当支払開始予定日 ー  
 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 (機関投資家・アナリスト他向け)

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成 24 年 2 月期第 2 四半期の連結業績 (平成 23 年 3 月 1 日～平成 23 年 8 月 31 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 |       | 四半期純利益 |       |
|------------------|-------|------|------|-------|------|-------|--------|-------|
|                  | 百万円   | %    | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円    | %     |
| 24 年 2 月期第 2 四半期 | 3,637 | 7.1  | 249  | 27.9  | 200  | 40.8  | 274    | 103.6 |
| 23 年 2 月期第 2 四半期 | 3,394 | 10.1 | 195  | 183.3 | 142  | 846.6 | 134    | ー     |

|                  | 1 株 当 たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1 株 当 たり 四半期純利益 |
|------------------|--------------------|----------------------------|
|                  | 円 銭                | 円 銭                        |
| 24 年 2 月期第 2 四半期 | 63.65              | ー                          |
| 23 年 2 月期第 2 四半期 | 31.25              | ー                          |

#### (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            |
| 24 年 2 月期第 2 四半期 | 7,068 | 1,610 | 22.8   | 373.40         |
| 23 年 2 月期        | 7,001 | 1,345 | 19.2   | 311.99         |

(参考) 自己資本 24 年 2 月期第 2 四半期 1,610 百万円 23 年 2 月期 1,345 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   |
| 23 年 2 月期     | ー        | 0.00     | ー        | 10.00 | 10.00 |
| 24 年 2 月期     | ー        | 0.00     |          |       |       |
| 24 年 2 月期(予想) |          |          | ー        | 10.00 | 10.00 |

(注) 当四半期における配当予想の修正有無 : 無

### 3. 平成 24 年 2 月期の連結業績予想 (平成 23 年 3 月 1 日～平成 24 年 2 月 29 日)

(%表示は、対前期増減率)

|     | 売 上 高 |     | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 当期純利益 |       | 1 株 当 たり<br>当期純利益 |
|-----|-------|-----|------|------|------|------|-------|-------|-------------------|
|     | 百万円   | %   | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円   | %     | 円 銭               |
| 通 期 | 7,187 | 7.8 | 482  | 19.6 | 403  | 31.8 | 399   | 641.7 | 92.68             |

(注) 当四半期における業績予想の修正有無 : 無

4. その他（詳細は、【添付資料】P.4「2. その他の情報」をご覧ください。）

- (1) 当四半期中における重要な子会社の異動：無  
新規 一社（社名）、除外 一社（社名）

（注）当四半期会計期間における連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動の有無となります。

- (2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の適用：有

（注）簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用の有無となります。

- (3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

① 会計基準等の改正に伴う変更：有

② ①以外の変更：有

（注）「四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更」に記載される四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の有無となります。

- (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）

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数（四半期累計）

|          |            |          |            |
|----------|------------|----------|------------|
| 24年2月期2Q | 4,318,444株 | 23年2月期   | 4,318,444株 |
| 24年2月期2Q | 5,573株     | 23年2月期   | 5,474株     |
| 24年2月期2Q | 4,312,937株 | 23年2月期2Q | 4,314,936株 |

※四半期レビュー手続きの実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続きの対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続きは終了しております。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記の業績予想につきましては、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき記載しております。実際の業績は、今後様々な要因により予想とは異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、四半期決算短信（添付資料）P.3「連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。

○添付資料の目次

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報 .....     | 2  |
| (1) 連結経営成績に関する定性的情報 .....        | 2  |
| (2) 連結財政状態に関する定性的情報 .....        | 2  |
| (3) 連結業績予想に関する定性的情報 .....        | 3  |
| 2. その他の情報 .....                  | 4  |
| (1) 重要な子会社の異動の概要 .....           | 4  |
| (2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要 .....    | 4  |
| (3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要 ..... | 4  |
| 3. 四半期連結財務諸表 .....               | 5  |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....             | 5  |
| (2) 四半期連結損益計算書 .....             | 7  |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....      | 8  |
| (4) 継続企業の前提に関する注記 .....          | 9  |
| (5) セグメント情報 .....                | 9  |
| (6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 ..... | 10 |

## 1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

### (1) 連結経営成績に関する定性的情報

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、緩やかな回復基調にありましたが、3月11日に発生した東日本大震災と原発事故の影響による安定的な電力供給や原材料調達に対する不安感や自粛ムードによる個人消費の落ち込み懸念といった国内要因に、米国や欧州における金融不安や景気の減退懸念、急激な円高の進行といったあらたな海外不安材料が加わり、一段と先行き不透明な経済環境となりました。

このような厳しい事業環境下ではありましたが、当社グループは、昨年度よりスタートした「事業構造改革プロジェクト (STEP-UP80)」の中期成長戦略の枠組みのなかで、ファンデーション、ライナー・マスカラならびにUV関連製品等注力領域の新処方開発や売上の拡大、グローバルな企画提案営業の推進などに注力した結果、国内化粧品メーカー向けメイク化粧品の受注獲得や海外大手化粧品メーカーとの新規成約などに成果をあげることができました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における業績は、売上高3,637百万円（前年同期比7.1%増）、営業利益249百万円（同27.9%増）、経常利益200百万円（同40.8%増）、四半期純利益274百万円（同103.6%増）となりました。

なお、平成23年9月27日付で公表しました「特別損益の発生並びに平成24年2月期第2四半期累計期間及び通期業績予想の修正に関するお知らせ」に記載しましたとおり、確定拠出年金制度への移行に伴う影響額69百万円を特別損失に、また北茨城の土地売却等に伴う影響額△145百万円を法人税等調整額にそれぞれ計上しております。

セグメントの業績は、以下のとおりです。

なお当社は、第1四半期連結会計期間から、マネジメント・アプローチによるセグメント情報の開示方法に基づき、報告セグメントとして従来の所在地別セグメントによる開示情報に一本化しております。

(日本)

当社の化粧品事業は、新製品の受注が好調に推移し、主にファンデーション、ライナー・マスカラ類、UV製品ならびにスキンケア製品が前年同期を上回る受注を獲得いたしました。

収益面では、売上高増加要因に加えSTEP-UP80による利益率の改善とコスト削減が奏効し、大幅な増益となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は3,185百万円、営業利益は297百万円となりました。

(仏国)

子会社THEPENIER PHARMA INDUSTRIE S.A.S.（以下、テプニエ社という）の所在する欧州経済は、ギリシャ、ポルトガルなどEU諸国のソブリン・リスクの再燃や長期化する域内経済の停滞などを背景に個人消費が冷え込むなど依然として厳しい事業環境が続いております。

このような事業環境のもと、テプニエ社は、主力の医薬品と医薬部外品の不振に加え賃金改定等による人件費負担増に為替要因が加わり、厳しい経営成績を余儀なくされました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は482百万円、営業損失は45百万円となりました。

### (2) 連結財政状態に関する定性的情報

#### ① 資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末と比較して66百万円増加し、7,068百万円となりました。主な増加要因は、現金及び預金の143百万円減少に対して受取手形及び売掛金が188百万円増加、たな卸資産が70百万円増加したことにより流動資産が118百万円増加しましたが、一方で北茨城の土地売却等により有形固定資産が155百万円減少したのに対して投資その他の資産が繰延税金資産の増加等で104百万円増加したことにより固定資産が52百万円減少したことによるものです。

負債合計は、前連結会計年度末と比較して198百万円減少し、5,457百万円となりました。主な減少要因は、流動負債が短期借入金の減少等で341百万円減少しましたが、一方で長期借入金が71百万円増加し、固定負債のその他が適格退職年金制度から確定拠出年金制度への移行等に伴って95百万円増加した結果、固定負債が142百万円増加したことによるものです。

純資産は、前連結会計年度末と比較して264百万円増加し、1,610百万円となりました。主な増加要因は、株主資本が、当第2四半期連結累計期間の利益剰余金の増加274百万円に対して、前連結会計年度の支払配当金43百万円を差し引いたことで前連結会計年度末より231百万円増加して1,654百万円となり、前連結会計年度末より対ユーロの為替が円安に動いた結果、為替換算調整勘定が前連結会計年度末より46百万円増加したため、評価・換算差額等が33百万円増加して△44百万円になったことによるものです。

② 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（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末より91百万円減少して650百万円となりました。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）

営業活動の結果増加した資金は、151百万円（前年同期は491百万円の増加）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益132百万円、減価償却費134百万円、その他の流動負債の増加額88百万円、その他の増減額84百万円から得られた資金から売上債権の増加額167百万円、たな卸資産の増加額61百万円、仕入債務の減少額20百万円、利息の支払額45百万円を差し引いた結果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）

投資活動の結果増加した資金は、145百万円（前年同期は39百万円の減少）となりました。これは主に、北茨城の土地売却に伴う有形固定資産の売却による収入144百万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）

財務活動の結果減少した資金は、391百万円（前年同期は82百万円の減少）となりました。これは主に、短期借入金の純減少額390百万円、長期借入れによる収入850百万円と長期借入金の返済による支出835百万円、社債の発行による収入98百万円と社債の償還による支出66百万円、配当金の支払額42百万円によるものであります。

（3）連結業績予想に関する定性的情報

平成24年2月期の通期連結業績予想につきましては、平成23年9月27日に公表しました「特別損益の発生並びに平成24年2月期第2四半期累計期間及び通期業績予想の修正に関するお知らせ」から変更はありません。

## 2. その他の情報

### (1) 重要な子会社の異動の概要

該当事項はありません。

### (2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要

(簡便な会計処理)

#### ① 棚卸資産の評価方法

当第2四半期連結会計期間末の棚卸高の算出に関しては、実地棚卸を省略し、前連結会計年度末の実地棚卸高を基礎として合理的な方法により算定する方法によっております。

また、棚卸資産の簿価切下げに関しては、収益性の低下が明らかなものについてのみ、簿価切下げを行う方法によっております。

#### ② 繰延税金資産及び繰延税金負債の算定方法

繰延税金資産の回収可能性の判断に関しては、前連結会計年度以降に経営環境等、かつ、一時差異等の発生状況に著しい変化がないと認められる場合に、前連結会計年度末において使用した将来の業績予測やタックス・プランニングを利用する方法によっております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理)

該当事項はありません。

### (3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

(「資産除去債務に関する会計基準」等の適用)

第1四半期連結会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。

これによる損益への影響はありません。

(表示方法の変更)

四半期連結損益計算書関係

「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)に基づく「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成21年3月24日 内閣府令第5号)の適用により、当第2四半期連結累計期間では、「少数株主損益調整前四半期純利益」の科目で表示しております。

(追加情報)

退職給付引当金

当社は、平成23年9月1日付で適格退職年金制度について確定拠出年金制度へ移行し、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号)を適用しております。

本移行に伴う影響額は、当第2四半期連結累計期間の特別損失として69,450千円計上しております。

3. 四半期連結財務諸表  
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|               | 当第2四半期連結会計期間末<br>(平成23年8月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成23年2月28日) |
|---------------|-------------------------------|------------------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                               |                                          |
| 流動資産          |                               |                                          |
| 現金及び預金        | 786,446                       | 929,868                                  |
| 受取手形及び売掛金     | 1,780,769                     | 1,592,685                                |
| たな卸資産         | 927,861                       | 857,654                                  |
| その他           | 205,944                       | 202,043                                  |
| 貸倒引当金         | △598                          | △543                                     |
| 流動資産合計        | 3,700,422                     | 3,581,708                                |
| 固定資産          |                               |                                          |
| 有形固定資産        |                               |                                          |
| 建物及び構築物（純額）   | 1,232,633                     | 1,242,408                                |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 322,552                       | 335,943                                  |
| 土地            | 1,189,108                     | 1,326,477                                |
| その他（純額）       | 48,833                        | 43,815                                   |
| 有形固定資産合計      | 2,793,127                     | 2,948,644                                |
| 無形固定資産        | 199,754                       | 200,991                                  |
| 投資その他の資産      |                               |                                          |
| 投資有価証券        | 157,554                       | 167,345                                  |
| その他           | 266,505                       | 148,549                                  |
| 貸倒引当金         | △49,122                       | △45,363                                  |
| 投資その他の資産合計    | 374,938                       | 270,531                                  |
| 固定資産合計        | 3,367,819                     | 3,420,168                                |
| 資産合計          | 7,068,242                     | 7,001,876                                |
| <b>負債の部</b>   |                               |                                          |
| 流動負債          |                               |                                          |
| 支払手形及び買掛金     | 959,044                       | 975,721                                  |
| 短期借入金         | 1,439,804                     | 1,885,855                                |
| 1年内償還予定の社債    | 166,800                       | 133,400                                  |
| 未払法人税等        | 6,886                         | 40,711                                   |
| 偶発損失引当金       | 2,336                         | 2,158                                    |
| その他           | 753,526                       | 631,636                                  |
| 流動負債合計        | 3,328,397                     | 3,669,482                                |
| 固定負債          |                               |                                          |
| 社債            | 316,500                       | 316,600                                  |
| 長期借入金         | 1,410,903                     | 1,339,863                                |
| 退職給付引当金       | 78,150                        | 102,241                                  |
| 役員退職慰労引当金     | 172,910                       | 172,910                                  |
| その他           | 150,972                       | 55,171                                   |
| 固定負債合計        | 2,129,435                     | 1,986,786                                |
| 負債合計          | 5,457,833                     | 5,656,268                                |

(単位：千円)

|              | 当第2四半期連結会計期間末<br>(平成23年8月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成23年2月28日) |
|--------------|-------------------------------|------------------------------------------|
| 純資産の部        |                               |                                          |
| 株主資本         |                               |                                          |
| 資本金          | 552,749                       | 552,749                                  |
| 資本剰余金        | 781,854                       | 781,854                                  |
| 利益剰余金        | 322,091                       | 90,698                                   |
| 自己株式         | △2,114                        | △2,084                                   |
| 株主資本合計       | 1,654,580                     | 1,423,218                                |
| 評価・換算差額等     |                               |                                          |
| その他有価証券評価差額金 | 12,059                        | 18,033                                   |
| 繰延ヘッジ損益      | △10,639                       | △3,901                                   |
| 為替換算調整勘定     | △45,591                       | △91,742                                  |
| 評価・換算差額等合計   | △44,171                       | △77,610                                  |
| 純資産合計        | 1,610,409                     | 1,345,607                                |
| 負債純資産合計      | 7,068,242                     | 7,001,876                                |

(2) 四半期連結損益計算書  
(第 2 四半期連結累計期間)

(単位：千円)

|                 | 前第 2 四半期連結累計期間<br>(自 平成22年 3 月 1 日<br>至 平成22年 8 月 31 日) | 当第 2 四半期連結累計期間<br>(自 平成23年 3 月 1 日<br>至 平成23年 8 月 31 日) |
|-----------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 売上高             | 3,394,585                                               | 3,637,034                                               |
| 売上原価            | 2,690,957                                               | 2,879,139                                               |
| 売上総利益           | 703,628                                                 | 757,895                                                 |
| 販売費及び一般管理費      | 508,527                                                 | 508,358                                                 |
| 営業利益            | 195,100                                                 | 249,536                                                 |
| 営業外収益           |                                                         |                                                         |
| 受取利息            | 216                                                     | 74                                                      |
| 受取配当金           | 3,915                                                   | 4,136                                                   |
| 保険解約返戻金         | —                                                       | 1,901                                                   |
| 投資有価証券割当益       | 3,531                                                   | —                                                       |
| その他             | 4,950                                                   | 4,083                                                   |
| 営業外収益合計         | 12,612                                                  | 10,196                                                  |
| 営業外費用           |                                                         |                                                         |
| 支払利息            | 55,574                                                  | 43,664                                                  |
| 社債発行費           | —                                                       | 1,859                                                   |
| 寄付金             | —                                                       | 10,448                                                  |
| その他             | 9,701                                                   | 3,262                                                   |
| 営業外費用合計         | 65,276                                                  | 59,234                                                  |
| 経常利益            | 142,436                                                 | 200,498                                                 |
| 特別利益            |                                                         |                                                         |
| 貸倒引当金戻入額        | 145                                                     | —                                                       |
| 固定資産売却益         | —                                                       | 5,843                                                   |
| 在外子会社過年度職業税還付   | 10,832                                                  | —                                                       |
| 特別利益合計          | 10,977                                                  | 5,843                                                   |
| 特別損失            |                                                         |                                                         |
| 固定資産除却損         | 3,224                                                   | 4,166                                                   |
| 退職給付制度改定損       | —                                                       | 69,450                                                  |
| 特別損失合計          | 3,224                                                   | 73,617                                                  |
| 税金等調整前四半期純利益    | 150,189                                                 | 132,724                                                 |
| 法人税、住民税及び事業税    | 8,277                                                   | 3,639                                                   |
| 法人税等調整額         | 7,062                                                   | △145,437                                                |
| 法人税等合計          | 15,339                                                  | △141,797                                                |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | —                                                       | 274,522                                                 |
| 四半期純利益          | 134,849                                                 | 274,522                                                 |

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成22年3月1日<br>至 平成22年8月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年3月1日<br>至 平成23年8月31日) |
|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                               |                                               |
| 税金等調整前四半期純利益            | 150,189                                       | 132,724                                       |
| 減価償却費                   | 135,420                                       | 134,443                                       |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)      | △3,203                                        | △29,944                                       |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | △145                                          | 55                                            |
| 受取利息及び受取配当金             | △4,131                                        | △4,211                                        |
| 支払利息                    | 55,574                                        | 43,664                                        |
| 社債発行費                   | —                                             | 1,859                                         |
| 投資有価証券割当益               | △3,531                                        | —                                             |
| 固定資産売却損益 (△は益)          | —                                             | △5,843                                        |
| 固定資産除却損                 | 3,224                                         | 4,166                                         |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | 334,491                                       | △167,551                                      |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)        | 54,286                                        | △61,436                                       |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | △185,309                                      | △20,879                                       |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)       | △31,175                                       | 101                                           |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少)     | 61,226                                        | 88,427                                        |
| その他                     | △7,947                                        | 84,492                                        |
| 小計                      | 558,969                                       | 200,067                                       |
| 利息及び配当金の受取額             | 4,173                                         | 4,231                                         |
| 利息の支払額                  | △62,845                                       | △45,427                                       |
| 法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)    | △8,317                                        | △7,836                                        |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 491,980                                       | 151,034                                       |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                               |                                               |
| 定期預金の預入による支出            | △144,500                                      | △74,500                                       |
| 定期預金の払戻による収入            | 144,500                                       | 127,000                                       |
| 有形固定資産の取得による支出          | △37,887                                       | △46,611                                       |
| 有形固定資産の売却による収入          | —                                             | 144,060                                       |
| 無形固定資産の取得による支出          | △1,221                                        | △4,870                                        |
| その他                     | 31                                            | —                                             |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △39,077                                       | 145,077                                       |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                               |                                               |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少)       | △17,800                                       | △390,000                                      |
| 長期借入れによる収入              | 640,000                                       | 850,000                                       |
| 長期借入金の返済による支出           | △608,772                                      | △835,010                                      |
| 社債の発行による収入              | —                                             | 98,140                                        |
| 社債の償還による支出              | △50,000                                       | △66,700                                       |
| 自己株式の取得による支出            | △333                                          | △30                                           |
| リース債務の返済による支出           | △12,946                                       | △11,141                                       |
| 配当金の支払額                 | △42,542                                       | △42,853                                       |
| その他                     | 10,286                                        | 6,544                                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △82,108                                       | △391,051                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | △5,626                                        | 3,770                                         |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | 365,168                                       | △91,168                                       |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 310,835                                       | 741,330                                       |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | 676,003                                       | 650,161                                       |

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) セグメント情報

[事業の種類別セグメント情報]

前第2四半期連結累計期間 (自平成22年3月1日 至平成22年8月31日)

|                           | 化粧品事業<br>(千円) | 医薬品その他<br>事業 (千円) | 計 (千円)    | 消去又は全社<br>(千円) | 連結 (千円)   |
|---------------------------|---------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|
| 売上高                       |               |                   |           |                |           |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 3,066,707     | 327,877           | 3,394,585 | —              | 3,394,585 |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —             | —                 | —         | —              | —         |
| 計                         | 3,066,707     | 327,877           | 3,394,585 | —              | 3,394,585 |
| 営業利益                      | 493,661       | 15,983            | 509,644   | (314,544)      | 195,100   |

(注) 1. 事業区分の方法……製品の種類別区分によっております。

2. 各区分に属する主な製品名称

(1) 化粧品事業……ファンデーション、アイシャドー、チーク、口紅、リップクリーム、美容乳液、日焼け止め等

(2) 医薬品その他事業…水虫治療薬、薬用歯磨き、口腔洗浄剤、耳洗浄剤、衛生製品等

[所在地別セグメント情報]

前第2四半期連結累計期間 (自平成22年3月1日 至平成22年8月31日)

|                           | 日本 (千円)   | 仏国 (千円) | 計 (千円)    | 消去又は全社<br>(千円) | 連結 (千円)   |
|---------------------------|-----------|---------|-----------|----------------|-----------|
| 売上高                       |           |         |           |                |           |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 2,832,414 | 562,170 | 3,394,585 | —              | 3,394,585 |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | 20,205    | —       | 20,205    | (20,205)       | —         |
| 計                         | 2,852,619 | 562,170 | 3,414,790 | (20,205)       | 3,394,585 |
| 営業利益                      | 488,352   | 18,372  | 506,724   | (311,624)      | 195,100   |

(注) 国又は地域の区分の方法……製造工場所在地によっております。

[海外売上高]

前第2四半期連結累計期間 (自平成22年3月1日 至平成22年8月31日)

|                            | 欧州      | その他の地域  | 計         |
|----------------------------|---------|---------|-----------|
| I. 海外売上高 (千円)              | 602,386 | 155,115 | 757,502   |
| II. 連結売上高 (千円)             | —       | —       | 3,394,585 |
| III. 連結売上高に占める海外売上高の割合 (%) | 17.7    | 4.6     | 22.3      |

(注) 1. 国又は地域の区分の方法……地理的近接度によっております。

2. 各区分に属する主な国又は地域

(1) 欧州：フランス、イタリア、英国、ドイツ、ベルギー、スイス

(2) その他の地域：北米、中国、香港、韓国、台湾、マレーシア

3. 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

## 〔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及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。

当社は、主に化粧品等を生産しており、国内においては当社が、仏国においてはTHEPENIER PHARMA INDUSTRIE S.A.S. が、取り扱う製品について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、当社は、生産体制を基礎とした所在地別のセグメントから構成されており、「日本」及び「仏国」の2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及び利益又は損失の金額に関する情報

当第2四半期連結累計期間（自平成23年3月1日 至平成23年8月31日）

（単位：千円）

|                       | 報告セグメント   |         |           | 調整額<br>(注) 1 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注) 2 |
|-----------------------|-----------|---------|-----------|--------------|--------------------------------|
|                       | 日本        | 仏国      | 計         |              |                                |
| 売上高                   |           |         |           |              |                                |
| 外部顧客への売上高             | 3,154,686 | 482,348 | 3,637,034 | —            | 3,637,034                      |
| セグメント間の内部売上高又は<br>振替高 | 30,632    | —       | 30,632    | △30,632      | —                              |
| 計                     | 3,185,318 | 482,348 | 3,667,667 | △30,632      | 3,637,034                      |
| セグメント利益又は損失（△）        | 297,287   | △45,166 | 252,120   | △2,584       | 249,536                        |

（注）1. セグメント利益又は損失の調整額△2,584千円は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益は、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。

## 3. 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

該当事項はありません。

## （追加情報）

第1四半期連結会計期間より、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第17号 平成21年3月27日）及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第20号 平成20年3月21日）を適用しております。

## （6）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。