

平成 29 年 11 月 8 日

各 位

会社名 株式会社コロワイド  
代表者名 代表取締役社長 野尻公平  
(コード番号 7616 東証第一部)  
問合せ先 取締役 瀬尾秀和  
(連絡先電話番号：045-274-5970)

(訂正・数値データ訂正)  
「平成29年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」の一部訂正について

平成29年5月9日に公表いたしました、「平成29年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」に一部訂正すべき事項がありましたので、下記のとおり訂正いたします。

尚、訂正箇所には下線を付してあります。

記

1. 訂正理由

連結子会社の保有する土地の評価処理に誤りがあったため訂正を行うものです。

2. 訂正の内容

〈平成 29 年 3 月期 決算短信〔IFRS〕(連結) サマリー情報〉

1. 平成 29 年 3 月期の連結業績(平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日)

(2) 連結財政状態

【訂正前】

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率	1株当たり親会社 所有者帰属持分
	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
29年3月期	233,252	50,051	34,304	14.7	376.27
28年3月期	224,419	54,671	35,267	15.7	390.03

【訂正後】

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率	1株当たり親会社 所有者帰属持分
	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
29年3月期	233,048	49,910	34,231	14.7	375.30
28年3月期	224,215	54,530	35,194	15.7	389.06

1. 経営成績等の概況

(2) 当期の財政状態の概況

【訂正前】

当連結会計年度末における資産につきましては、前連結会計年度末に比べ88億33百万円増加し、2,332億52百万円となりました。これは主にその他の金融資産が66億60百万円、繰延税金資産が31億21百万円減少したものの、のれんが69億34百万円、現金及び現金同等物が36億38百万円、有形固定資産が35億7百万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、前連結会計年度末に比べ134億53百万円増加し、1,832億1百万円となりました。これは主に未払法人税等が83億19百万円減少したものの、社債及び借入金が213億46百万円、営業債務及びその他の債務が19億40百万円増加したことによるものであります。

資本につきましては、前連結会計年度末に比べ46億20百万円減少し、500億51百万円となりました。これは主に利益剰余金が13億96百万円、非支配持分が36億57百万円減少したことによるものであります。

【訂正後】

当連結会計年度末における資産につきましては、前連結会計年度末に比べ88億33百万円増加し、2,330億48百万円となりました。これは主にその他の金融資産が66億60百万円、繰延税金資産が31億21百万円減少したものの、のれんが69億34百万円、現金及び現金同等物が36億38百万円、有形固定資産が35億7百万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、前連結会計年度末に比べ134億53百万円増加し、1,831億38百万円となりました。これは主に未払法人税等が83億19百万円減少したものの、社債及び借入金が213億46百万円、営業債務及びその他の債務が19億40百万円増加したことによるものであります。

資本につきましては、前連結会計年度末に比べ46億20百万円減少し、499億10百万円となりました。これは主に利益剰余金が13億96百万円、非支配持分が36億57百万円減少したことによるものであります。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

【訂正前】

	2016年3月期	2017年3月期
親会社所有者帰属持分比率 (%)	<u>15.7</u>	<u>14.7</u>
時価ベースの親会社所有者帰属持分比率 (%)	<u>59.6</u>	<u>62.6</u>
有利子負債対キャッシュ・フロー比率 (年)	5.3	26.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	8.2	2.4

【訂正後】

	2016年3月期	2017年3月期
親会社所有者帰属持分比率 (%)	<u>15.7</u>	<u>14.7</u>
時価ベースの親会社所有者帰属持分比率 (%)	<u>59.6</u>	<u>62.7</u>
有利子負債対キャッシュ・フロー比率 (年)	5.3	26.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	8.2	2.4

〈平成 29 年 3 月期 決算短信〔IFRS〕（連結） 添付資料 5 ページ〉

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結財政状態計算書

【訂正前】

(単位：百万円)

	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当連結会計年度 (2017年3月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	26,269	30,993	34,631
営業債権及びその他の債権	7,702	8,106	8,805
その他の金融資産	453	7,974	632
棚卸資産	4,023	3,340	4,417
未収法人所得税	1,429	0	2,157
その他の流動資産	3,785	3,299	3,763
流動資産合計	43,661	53,712	54,405
非流動資産			
有形固定資産	61,133	64,078	67,585
のれん	62,429	60,190	67,124
無形資産	8,933	8,082	8,897
投資不動産	1,549	1,515	999
その他の金融資産	30,428	28,839	29,521
繰延税金資産	3,900	6,607	3,486
その他の非流動資産	1,322	1,396	1,235
非流動資産合計	169,694	170,707	178,847
資産合計	213,355	224,419	233,252

(単位：百万円)

	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当連結会計年度 (2017年3月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	21,400	20,966	22,403
社債及び借入金	22,622	21,600	40,931
その他の金融負債	4,214	4,072	3,434
未払法人所得税	874	10,132	1,813
引当金	2,346	3,073	3,425
その他の流動負債	11,003	8,513	8,547
流動負債合計	62,459	68,356	80,553
非流動負債			
営業債務及びその他の債務	3,992	3,265	3,768
社債及び借入金	85,956	70,083	72,099
その他の金融負債	33,412	18,867	16,987
退職給付に係る負債	1,101	1,063	—
引当金	4,119	5,914	6,567
繰延税金負債	935	140	727
その他の非流動負債	2,256	2,060	2,500
非流動負債合計	131,771	101,392	102,648
負債合計	194,230	169,748	183,201
資本			
資本金	11,030	14,030	14,030
資本剰余金	2,500	18,134	18,853
自己株式	△149	△150	△151
その他の資本の構成要素	50	△88	△373
利益剰余金	△3,843	3,341	1,945
親会社の所有者に帰属する持分合計	9,588	35,267	34,304
非支配持分	9,537	19,404	15,747
資本合計	19,125	54,671	50,051
負債及び資本合計	213,355	224,419	233,252

## 【訂正後】

(単位：百万円)

	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当連結会計年度 (2017年3月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	26,269	30,993	34,631
営業債権及びその他の債権	7,702	8,106	8,805
その他の金融資産	453	7,974	632
棚卸資産	4,023	3,340	4,417
未収法人所得税	1,429	0	2,157
その他の流動資産	3,785	3,299	3,763
流動資産合計	43,661	53,712	54,405
非流動資産			
有形固定資産	60,928	63,873	67,381
のれん	62,429	60,190	67,124
無形資産	8,933	8,082	8,897
投資不動産	1,549	1,515	999
その他の金融資産	30,428	28,839	29,521
繰延税金資産	3,900	6,607	3,486
その他の非流動資産	1,322	1,396	1,235
非流動資産合計	169,490	170,503	178,643
資産合計	213,151	224,215	233,048

(単位：百万円)

	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当連結会計年度 (2017年3月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	21,400	20,966	22,403
社債及び借入金	22,622	21,600	40,931
その他の金融負債	4,214	4,072	3,434
未払法人所得税	874	10,132	1,813
引当金	2,346	3,073	3,425
その他の流動負債	11,003	8,513	8,547
流動負債合計	62,459	68,356	80,553
非流動負債			
営業債務及びその他の債務	3,992	3,265	3,768
社債及び借入金	85,956	70,083	72,099
その他の金融負債	33,412	18,867	16,987
退職給付に係る負債	1,101	1,063	—
引当金	4,119	5,914	6,567
繰延税金負債	872	77	664
その他の非流動負債	2,256	2,060	2,500
非流動負債合計	131,709	101,329	102,585
負債合計	194,168	169,685	183,138
資本			
資本金	11,030	14,030	14,030
資本剰余金	2,500	18,134	18,853
自己株式	△149	△150	△151
その他の資本の構成要素	50	△88	△373
利益剰余金	△3,916	3,268	1,873
親会社の所有者に帰属する持分合計	9,515	35,194	34,231
非支配持分	9,468	19,336	15,678
資本合計	18,983	54,530	49,910
負債及び資本合計	213,151	224,215	233,048

3. 連結財務諸表及び主な注記

(3) 連結持分変動計算書

【訂正前】

前連結会計年度（自 2015年 4 月 1 日 至 2016年 3 月 31 日）

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
				その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	確定給付制度の再測定	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2015年 4 月 1 日残高	11,030	2,500	△149	162	2	△86
当期利益	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	△151	52	△35
当期包括利益	—	—	—	△151	52	△35
自己株式の取得	—	—	△1	—	—	—
自己株式の処分	—	0	0	—	—	—
配当金	—	—	—	—	—	—
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	14,579	—	—	—	—
資本分類の変更	3,000	1,055	—	—	—	—
新規連結による変動	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—
所有者との取引額合計	3,000	15,634	△1	—	—	—
2016年 3 月 31 日残高	14,030	18,134	△150	11	54	△121

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	親会社の所有者に帰属する持分合計		
	在外営業活動体の換算差額	その他の資本の構成要素合計				
2015年 4 月 1 日残高	△28	50	△3,843	9,588	9,537	19,125
当期利益	—	—	7,560	7,560	2,914	10,474
その他の包括利益	△3	△138	—	△138	12	△126
当期包括利益	△3	△138	7,560	7,422	2,926	10,348
自己株式の取得	—	—	—	△1	—	△1
自己株式の処分	—	—	—	0	—	0
配当金	—	—	△375	△375	△271	△646
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	—	—	14,579	7,109	21,688
資本分類の変更	—	—	—	4,055	—	4,055
新規連結による変動	—	—	—	—	117	117
その他	—	—	—	—	△14	△14
所有者との取引額合計	—	—	△375	18,257	6,941	25,198
2016年 3 月 31 日残高	△32	△88	3,341	35,267	19,404	54,671

当連結会計年度（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
				その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	確定給付制度の再測定	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2016年4月1日残高	14,030	18,134	△150	11	54	△121
当期損失（△）	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	49	—	△117
当期包括利益	—	—	—	49	—	△117
自己株式の取得	—	—	△1	—	—	—
自己株式の処分	—	0	0	—	—	—
配当金	—	—	—	—	—	—
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	719	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	△38	△54	—
所有者との取引額合計	—	719	△1	△38	△54	—
2017年3月31日残高	14,030	18,853	△151	22	—	△238

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	親会社の所有者に帰属する持分合計		
	在外営業活動体の換算差額	その他の資本の構成要素合計				
2016年4月1日残高	△32	△88	3,341	35,267	19,404	54,671
当期損失（△）	—	—	△1,398	△1,398	△2,882	△4,280
その他の包括利益	△126	△194	—	△194	42	△151
当期包括利益	△126	△194	△1,398	△1,591	△2,840	△4,432
自己株式の取得	—	—	—	△1	—	△1
自己株式の処分	—	—	—	0	—	0
配当金	—	—	△445	△445	△820	△1,265
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	—	356	1,075	3	1,078
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	△92	92	—	—	—
所有者との取引額合計	—	△92	2	629	△817	△188
2017年3月31日残高	△157	△373	1,945	34,304	15,747	50,051

## 【訂正後】

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2016年3月31日）

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
				その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	確定給付制度の再測定	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2015年4月1日残高	11,030	2,500	△149	162	2	△86
当期利益	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	△151	52	△35
当期包括利益	—	—	—	△151	52	△35
自己株式の取得	—	—	△1	—	—	—
自己株式の処分	—	0	0	—	—	—
配当金	—	—	—	—	—	—
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	14,579	—	—	—	—
資本分類の変更	3,000	1,055	—	—	—	—
新規連結による変動	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—
所有者との取引額合計	3,000	15,634	△1	—	—	—
2016年3月31日残高	14,030	18,134	△150	11	54	△121

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	親会社の所有者に帰属する持分合計		
	在外営業活動体の換算差額	その他の資本の構成要素合計				
2015年4月1日残高	△28	50	△3,916	9,515	9,468	18,983
当期利益	—	—	7,560	7,560	2,914	10,474
その他の包括利益	△3	△138	—	△138	12	△126
当期包括利益	△3	△138	7,560	7,422	2,926	10,348
自己株式の取得	—	—	—	△1	—	△1
自己株式の処分	—	—	—	0	—	0
配当金	—	—	△375	△375	△271	△646
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	—	—	14,579	7,109	21,688
資本分類の変更	—	—	—	4,055	—	4,055
新規連結による変動	—	—	—	—	117	117
その他	—	—	—	—	△14	△14
所有者との取引額合計	—	—	△375	18,257	6,941	25,198
2016年3月31日残高	△32	△88	3,268	35,194	19,336	54,530

当連結会計年度（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
				その他の 包括利益を 通じて 公正価値で 測定する 金融資産	確定給付 制度の 再測定	キャッシュ ・フロー ・ヘッジ
2016年4月1日残高	14,030	18,134	△150	11	54	△121
当期損失（△）	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	49	—	△117
当期包括利益	—	—	—	49	—	△117
自己株式の取得	—	—	△1	—	—	—
自己株式の処分	—	0	0	—	—	—
配当金	—	—	—	—	—	—
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	719	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	△38	△54	—
所有者との取引額合計	—	719	△1	△38	△54	—
2017年3月31日残高	14,030	18,853	△151	22	—	△238

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	親会社の所有者に帰属する持分合計		
	在外営業活動体の換算差額	その他の資本の構成要素合計				
2016年4月1日残高	△32	△88	3,268	35,194	19,336	54,530
当期損失（△）	—	—	△1,398	△1,398	△2,882	△4,280
その他の包括利益	△126	△194	—	△194	42	△151
当期包括利益	△126	△194	△1,398	△1,591	△2,840	△4,432
自己株式の取得	—	—	—	△1	—	△1
自己株式の処分	—	—	—	0	—	0
配当金	—	—	△445	△445	△820	△1,265
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	—	—	356	1,075	3	1,078
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	△92	92	—	—	—
所有者との取引額合計	—	△92	2	629	△817	△188
2017年3月31日残高	△157	△373	1,873	34,231	15,678	49,910

〔平成 29 年 3 月期 決算短信〔IFRS〕（連結） 添付資料 20 ページ〕

3. 連結財務諸表及び主な注記

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報)

(3) 報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失、及びその他の項目の金額に関する情報

【訂正前】

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2016年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					その他 (注4)	合計	調整額 (注5)	連結財務 諸表 計上額 (注6)
	(株)コロ ワイドMD	(株)アトム (注1)	(株)レインズ インター ナショナル (注2)	カップ・ クリエ イト (株)(注3)	合計				
売上収益									
外部顧客への 売上収益	37,982	52,606	57,079	80,321	227,989	5,906	233,895	—	233,895
セグメント間 の内部売上収 益又は振替高	75,429	300	5,800	—	81,529	23,405	104,934	△104,934	—
合計	113,411	52,907	62,879	80,321	309,518	29,311	338,829	△104,934	233,895
セグメント利益	988	2,513	2,480	2,590	8,571	12	8,583	△1,688	6,895
金融収益									6,039
金融費用									2,965
税引前利益									9,969
法人所得税費用									△505
当期利益									10,474
セグメント資産	28,522	43,637	65,557	58,993	196,709	7,208	203,917	20,502	224,419

当連結会計年度（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					その他 (注4)	合計	調整額 (注5)	連結財務 諸表 計上額 (注6)
	(株)コロ ワイドMD	(株)アトム (注1)	(株)レインズ インター ナショナル (注2)	カップ・ クリエ イト (株)(注3)	合計				
売上収益									
外部顧客への 売上収益	35,035	52,418	61,670	78,962	228,085	6,359	234,444	—	234,444
セグメント間 の内部売上収 益又は振替高	77,775	315	5,840	461	84,391	24,105	108,496	△108,496	—
合計	112,810	52,733	67,510	79,423	312,476	30,464	342,941	△108,496	234,444
セグメント利益 又は損失 (△)	2,244	785	4,417	△1,757	5,689	772	6,462	△2,350	4,112
金融収益									453
金融費用									2,352
税引前利益									2,212
法人所得税費用									6,492
当期損失									△4,280
セグメント資産	31,237	40,545	78,498	52,364	202,644	10,649	213,293	19,959	233,252

【訂正後】

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2016年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					その他 (注4)	合計	調整額 (注5)	連結財務 諸表 計上額 (注6)
	(株)コロ ワイドMD	(株)アトム (注1)	(株)レインズ インター ナショナル (注2)	カッパ・ クリエイト (株)(注3)	合計				
売上収益									
外部顧客への 売上収益	37,982	52,606	57,079	80,321	227,989	5,906	233,895	—	233,895
セグメント間 の内部売上収 益又は振替高	75,429	300	5,800	—	81,529	23,405	104,934	△104,934	—
合計	113,411	52,907	62,879	80,321	309,518	29,311	338,829	△104,934	233,895
セグメント利益	988	2,513	2,480	2,590	8,571	12	8,583	△1,688	6,895
金融収益									6,039
金融費用									2,965
税引前利益									9,969
法人所得税費用									△505
当期利益									10,474
セグメント資産	28,522	43,637	65,557	58,789	196,505	7,208	203,713	20,502	224,215

当連結会計年度（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					その他 (注4)	合計	調整額 (注5)	連結財務 諸表 計上額 (注6)
	(株)コロ ワイドMD	(株)アトム (注1)	(株)レインズ インター ナショナル (注2)	カッパ・ クリエイト (株)(注3)	合計				
売上収益									
外部顧客への売 上収益	35,035	52,418	61,670	78,962	228,085	6,359	234,444	—	234,444
セグメント間 の内部売上収 益又は振替高	77,775	315	5,840	461	84,391	24,105	108,496	△108,496	—
合計	112,810	52,733	67,510	79,423	312,476	30,464	342,941	△108,496	234,444
セグメント利益又 は損失(△)	2,244	785	4,417	△1,757	5,689	772	6,462	△2,350	4,112
金融収益									453
金融費用									2,352
税引前利益									2,212
法人所得税費用									6,492
当期損失									△4,280
セグメント資産	31,237	40,545	78,498	52,160	202,440	10,649	213,089	19,959	233,048

〈平成 29 年 3 月期 決算短信〔IFRS〕（連結） 添付資料 25 ページ〉

3 連結財務諸表及び主な注記

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(初度適用)

(2) 調整表

【訂正前】

2015年4月1日（IFRS移行日）現在の資本に対する調整

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(資産の部)						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	26,382	△150	37	26,269	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	7,046	649	7	7,702	(10)	営業債権及びその他の債権
たな卸資産	4,021	—	2	4,023		棚卸資産
前払費用	2,493	△2,493	—	—		
繰延税金資産	1,405	△1,405	—	—		
その他	3,252	△3,252	—	—		
貸倒引当金	△32	32	—	—		
	—	1,429	—	1,429	(10)	未収法人所得税
	—	446	7	453	(4)	その他の金融資産
	—	3,618	167	3,785	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	44,570	△1,128	219	43,661		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	33,361	△33,361	—	—		
構築物	2,127	△2,127	—	—		
機械及び装置	1,991	△1,991	—	—		
車両運搬具	22	△22	—	—		
工具、器具及び備品	1,785	△1,785	—	—		
土地	9,611	△9,611	—	—		
リース資産	4,509	△4,509	—	—		
建設仮勘定	84	△84	—	—		
	—	51,946	9,187	61,133	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	65,944	—	△3,515	62,429	(2)	のれん
その他	8,932	△8,932	—	—		
	—	8,933	—	8,933		無形資産
	—	1,549	—	1,549	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
投資有価証券	2,851	△2,851	—	—		
長期貸付金	128	△128	—	—		
長期前払費用	1,136	△1,136	—	—		
敷金及び保証金	25,143	△25,143	—	—		
繰延税金資産	1,666	△1,434	3,668	3,900	(3),(10)	繰延税金資産
その他	525	△525	—	—		
貸倒引当金	△441	441	—	—		
	—	29,389	1,039	30,428	(4),(10)	その他の金融資産
	—	1,136	186	1,322	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	159,382	△252	10,564	169,694		非流動資産合計
繰延資産						
社債発行費	337	△337	—	—		
繰延資産合計	337	△337	—	—		
資産合計	204,290	△1,718	10,783	213,355		資産合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(負債の部)						負債
流動負債						流動負債
支払手形及び買掛金	14,876	6,508	16	21,400	(10)	営業債務及びその他の 債務
短期借入金	1,172	21,479	△29	22,622	(10)	社債及び借入金
1年以内返済予定の 長期借入金	16,346	△16,346	—	—		
未払金	4,272	△4,272	—	—		
1年以内支払予定の 長期未払金	2,234	△2,234	—	—		
1年内償還予定の 社債	5,131	△5,131	—	—		
未払費用	4,524	△4,524	—	—		
未払消費税等	3,401	△3,401	—	—		
リース債務	2,237	△2,237	—	—		
未払法人税等	867	—	7	874		未払法人所得税
繰延税金負債	226	△226	—	—		
賞与引当金	712	△712	—	—		
販売促進引当金	620	△620	—	—		
店舗閉鎖損失引当金	281	△281	—	—		
その他	1,099	△1,099	—	—		
	—	1,047	1,299	2,346	(6),(10)	引当金
	—	3,983	231	4,214	(5),(10)	その他の金融負債
	—	9,572	1,431	11,003	(7),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	58,005	1,499	2,955	62,459		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	—	3,992	—	3,992	(10)	営業債務及びその 他の債務
社債	13,906	72,191	△141	85,956	(10)	社債及び借入金
長期借入金	72,528	△72,528	—	—		
長期未払金	4,307	△4,307	—	—		
リース債務	3,882	△3,882	—	—		
繰延税金負債	2,566	△2,615	984	935		繰延税金負債
店舗改修工事等 引当金	840	△840	—	—		
退職給付に係る負債	967	—	134	1,101		退職給付に係る負債
資産除去債務	3,041	△3,041	—	—		
その他	2,238	△2,238	—	—		
	—	3,882	237	4,119	(6),(10)	引当金
	—	5,823	27,589	33,412	(5),(10)	その他の金融負債
	—	347	1,909	2,256	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	104,278	△3,217	30,710	131,771		非流動負債合計
負債合計	162,283	△1,718	33,665	194,230		負債合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(純資産の部)						資本
株主資本						
資本金	14,030	—	△3,000	11,030	(8)	資本金
資本剰余金	5,739	64	△3,303	2,500	(8)	資本剰余金
利益剰余金	2,093	—	<u>△5,936</u>	<u>△3,843</u>	(9)	利益剰余金
自己株式	△148	—	△1	△149		自己株式
その他の包括利益						
累計額						
その他有価証券評価						
差額金	162	△162	—	—		
繰延ヘッジ損益	△8	8	—	—		
為替換算調整勘定	△28	28	—	—		
退職給付に係る調整	2	△2	—	—		
累計額	—	128	△78	50		その他の資本の 構成要素
新株予約権	63	△63	—	—		
少数株主持分	20,100	—	<u>△10,563</u>	<u>9,537</u>	(8)	非支配持分
純資産合計	42,006	—	<u>△22,881</u>	<u>19,125</u>		資本合計
負債純資産合計	204,290	△1,718	<u>10,783</u>	<u>213,355</u>		負債及び資本合計

2016年3月31日（前連結会計年度）現在の資本に対する調整

（単位：百万円）

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(資産の部)						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	38,129	△7,162	26	30,993	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	7,590	510	6	8,106	(10)	営業債権及びその他の債権
たな卸資産	3,338	—	2	3,340		棚卸資産
前払費用	2,529	△2,529	—	—		
繰延税金資産	1,578	△1,578	—	—		
その他	1,638	△1,638	—	—		
貸倒引当金	△10	10	—	—		
	—	0	—	0	(10)	未収法人所得税
	—	7,960	14	7,974	(4),(10)	その他の金融資産
	—	3,178	121	3,299	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	54,795	△1,252	169	53,712		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	32,837	△32,837	—	—		
構築物	2,103	△2,103	—	—		
機械及び装置	1,980	△1,980	—	—		
車両運搬具	20	△20	—	—		
工具、器具及び備品	2,006	△2,006	—	—		
土地	11,510	△11,510	—	—		
リース資産	4,043	△4,043	—	—		
建設仮勘定	94	△94	—	—		
	—	53,004	11,074	64,078	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	61,675	—	△1,485	60,190	(2)	のれん
その他	8,002	80	0	8,082		無形資産
	—	1,515	—	1,515	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
投資有価証券	1,705	△1,705	—	—		
長期貸付金	123	△123	—	—		
長期前払費用	1,405	△1,405	—	—		
敷金及び保証金	24,695	△24,695	—	—		
繰延税金資産	4,880	△1,108	2,835	6,607	(3),(10)	繰延税金資産
その他	621	△621	—	—		
貸倒引当金	△406	406	—	—		
		27,873	966	28,839	(4),(10)	その他の金融資産
		1,406	△10	1,396	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	157,301	26	13,380	170,707		非流動資産合計
繰延資産						
社債発行費	242	△242	—	—		
繰延資産合計	242	△242	—	—		
資産合計	212,338	△1,468	13,549	224,419		資産合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(負債の部)						負債
流動負債						流動負債
支払手形及び買掛金	15,103	5,865	△2	20,966	(10)	営業債務及びその他の債務
短期借入金	1,032	20,600	△32	21,600	(10)	社債及び借入金
1年以内返済予定の 長期借入金	15,863	△15,863	—	—		
未払金	3,787	△3,787	—	—		
1年以内支払予定の 長期未払金	2,076	△2,076	—	—		
1年内償還予定の 社債	4,736	△4,736	—	—		
未払費用	4,670	△4,670	—	—		
未払消費税等	1,175	△1,175	—	—		
リース債務	2,168	△2,168	—	—		
未払法人税等	10,094	—	38	10,132		未払法人所得税
繰延税金負債	—	—	—	—		
賞与引当金	626	△626	—	—		
販売促進引当金	1,202	△1,202	—	—		
店舗閉鎖損失引当金	15	△15	—	—		
その他	887	△887	—	—		
	—	1,257	1,816	3,073	(6),(10)	引当金
	—	3,914	158	4,072	(5),(10)	その他の金融負債
	—	7,302	1,211	8,513	(7),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	63,440	1,727	3,189	68,356		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	—	3,265	—	3,265	(10)	営業債務及びその他の債務
社債	9,169	61,062	△148	70,083	(10)	社債及び借入金
長期借入金	61,304	△61,304	—	—		
長期未払金	3,423	△3,423	—	—		
リース債務	3,370	△3,370	—	—		
繰延税金負債	2,286	△2,686	540	140		繰延税金負債
店舗改修工事等引当 金	356	△356	—	—		
退職給付に係る負債	986	—	77	1,063		退職給付に係る負債
資産除去債務	4,742	△4,742	—	—		
その他	2,420	△2,420	—	—		
	—	5,179	735	5,914	(6),(10)	引当金
	—	5,221	13,646	18,867	(5),(10)	その他の金融負債
	—	385	1,675	2,060	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	88,061	△3,194	16,525	101,392		非流動負債合計
負債合計	151,502	△1,469	19,715	169,748		負債合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(純資産の部)						資本
株主資本						
資本金	14,030	—	—	14,030	(8)	資本金
資本剰余金	19,742	54	△1,662	18,134	(8)	資本剰余金
利益剰余金	1,835	—	1,506	3,341	(9)	利益剰余金
自己株式	△150	—	—	△150		自己株式
その他の包括利益累計 額						
その他有価証券評価 差額金	11	△11	—	—		
繰延ヘッジ損益	△7	7	—	—		
為替換算調整勘定	△29	29	—	—		
退職給付に係る調整 累計額	△10	10	—	—		
	—	△35	△53	△88		その他の資本の構成要 素
新株予約権	53	△53	—	—		
非支配株主持分	25,361	—	△5,956	19,404	(8)	非支配持分
純資産合計	60,836	—	△6,165	54,671		資本合計
負債純資産合計	212,338	△1,468	13,549	224,419		負債及び資本合計

資本に対する調整に関する注記

## (9) 利益剰余金に対する調整

利益剰余金の認識・測定の差異の主な項目は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)
有形固定資産に対する調整	633	1,068
のれんに対する調整	△3,546	△1,486
その他の金融負債に対する調整	△3,432	2,229
引当金に対する調整	△305	△1,218
その他の負債に対する調整	△753	△904
その他	△2,606	△2,297
小計	△10,009	△2,608
税効果による調整	3,705	3,323
非支配持分に係る調整	368	791
合計	△5,936	1,506

【訂正後】

2015年4月1日（IFRS移行日）現在の資本に対する調整

（単位：百万円）

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(資産の部)						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	26,382	△150	37	26,269	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	7,046	649	7	7,702	(10)	営業債権及びその他の債権
たな卸資産	4,021	—	2	4,023		棚卸資産
前払費用	2,493	△2,493	—	—		
繰延税金資産	1,405	△1,405	—	—		
その他	3,252	△3,252	—	—		
貸倒引当金	△32	32	—	—		
	—	1,429	—	1,429	(10)	未収法人所得税
	—	446	7	453	(4)	その他の金融資産
	—	3,618	167	3,785	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	44,570	△1,128	219	43,661		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	33,361	△33,361	—	—		
構築物	2,127	△2,127	—	—		
機械及び装置	1,991	△1,991	—	—		
車両運搬具	22	△22	—	—		
工具、器具及び備品	1,785	△1,785	—	—		
土地	9,611	△9,611	—	—		
リース資産	4,509	△4,509	—	—		
建設仮勘定	84	△84	—	—		
	—	51,946	8,983	60,928	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	65,944	—	△3,515	62,429	(2)	のれん
その他	8,932	△8,932	—	—		
	—	8,933	—	8,933		無形資産
	—	1,549	—	1,549	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
投資有価証券	2,851	△2,851	—	—		
長期貸付金	128	△128	—	—		
長期前払費用	1,136	△1,136	—	—		
敷金及び保証金	25,143	△25,143	—	—		
繰延税金資産	1,666	△1,434	3,668	3,900	(3),(10)	繰延税金資産
その他	525	△525	—	—		
貸倒引当金	△441	441	—	—		
	—	29,389	1,039	30,428	(4),(10)	その他の金融資産
	—	1,136	186	1,322	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	159,382	△252	10,360	169,490		非流動資産合計
繰延資産						
社債発行費	337	△337	—	—		
繰延資産合計	337	△337	—	—		
資産合計	204,290	△1,718	10,579	213,151		資産合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(負債の部)						負債
流動負債						流動負債
支払手形及び買掛金	14,876	6,508	16	21,400	(10)	営業債務及びその他の 債務
短期借入金	1,172	21,479	△29	22,622	(10)	社債及び借入金
1年以内返済予定の 長期借入金	16,346	△16,346	—	—		
未払金	4,272	△4,272	—	—		
1年以内支払予定の 長期未払金	2,234	△2,234	—	—		
1年内償還予定の社 債	5,131	△5,131	—	—		
未払費用	4,524	△4,524	—	—		
未払消費税等	3,401	△3,401	—	—		
リース債務	2,237	△2,237	—	—		
未払法人税等	867	—	7	874		未払法人所得税
繰延税金負債	226	△226	—	—		
賞与引当金	712	△712	—	—		
販売促進引当金	620	△620	—	—		
店舗閉鎖損失引当金	281	△281	—	—		
その他	1,099	△1,099	—	—		
	—	1,047	1,299	2,346	(6),(10)	引当金
	—	3,983	231	4,214	(5),(10)	その他の金融負債
	—	9,572	1,431	11,003	(7),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	58,005	1,499	2,955	62,459		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	—	3,992	—	3,992	(10)	営業債務及びその 他の債務
社債	13,906	72,191	△141	85,956	(10)	社債及び借入金
長期借入金	72,528	△72,528	—	—		
長期未払金	4,307	△4,307	—	—		
リース債務	3,882	△3,882	—	—		
繰延税金負債	2,566	△2,615	921	872		繰延税金負債
店舗改修工事等	840	△840	—	—		
引当金	967	—	134	1,101		退職給付に係る負債
退職給付に係る負債	967	—	134	1,101		
資産除去債務	3,041	△3,041	—	—		
その他	2,238	△2,238	—	—		
	—	3,882	237	4,119	(6),(10)	引当金
	—	5,823	27,589	33,412	(5),(10)	その他の金融負債
	—	347	1,909	2,256	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	104,278	△3,217	30,647	131,709		非流動負債合計
負債合計	162,283	△1,718	33,602	194,168		負債合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(純資産の部)						資本
株主資本						
資本金	14,030	—	△3,000	11,030	(8)	資本金
資本剰余金	5,739	64	△3,303	2,500	(8)	資本剰余金
利益剰余金	2,093	—	<u>△6,010</u>	<u>△3,916</u>	(9)	利益剰余金
自己株式	△148	—	△1	△149		自己株式
その他の包括利益						
累計額						
その他有価証券評価						
差額金	162	△162	—	—		
繰延ヘッジ損益	△8	8	—	—		
為替換算調整勘定	△28	28	—	—		
退職給付に係る調整	2	△2	—	—		
累計額	—	128	△78	50		その他の資本の 構成要素
新株予約権	63	△63	—	—		
少数株主持分	20,100	—	<u>△10,633</u>	<u>9,468</u>	(8)	非支配持分
純資産合計	42,006	—	<u>△23,024</u>	<u>18,983</u>		資本合計
負債純資産合計	204,290	△1,718	<u>10,579</u>	<u>213,151</u>		負債及び資本合計

2016年3月31日（前連結会計年度）現在の資本に対する調整

（単位：百万円）

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(資産の部)						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	38,129	△7,162	26	30,993	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	7,590	510	6	8,106	(10)	営業債権及びその他の債権
たな卸資産	3,338	—	2	3,340		棚卸資産
前払費用	2,529	△2,529	—	—		
繰延税金資産	1,578	△1,578	—	—		
その他	1,638	△1,638	—	—		
貸倒引当金	△10	10	—	—		
	—	0	—	0	(10)	未収法人所得税
	—	7,960	14	7,974	(4),(10)	その他の金融資産
	—	3,178	121	3,299	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	54,795	△1,252	169	53,712		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	32,837	△32,837	—	—		
構築物	2,103	△2,103	—	—		
機械及び装置	1,980	△1,980	—	—		
車両運搬具	20	△20	—	—		
工具、器具及び備品	2,006	△2,006	—	—		
土地	11,510	△11,510	—	—		
リース資産	4,043	△4,043	—	—		
建設仮勘定	94	△94	—	—		
	—	53,004	10,870	63,873	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	61,675	—	△1,485	60,190	(2)	のれん
その他	8,002	80	0	8,082		無形資産
	—	1,515	—	1,515	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
投資有価証券	1,705	△1,705	—	—		
長期貸付金	123	△123	—	—		
長期前払費用	1,405	△1,405	—	—		
敷金及び保証金	24,695	△24,695	—	—		
繰延税金資産	4,880	△1,108	2,835	6,607	(3),(10)	繰延税金資産
その他	621	△621	—	—		
貸倒引当金	△406	406	—	—		
		27,873	966	28,839	(4),(10)	その他の金融資産
		1,406	△10	1,396	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	157,301	26	13,176	170,503		非流動資産合計
繰延資産						
社債発行費	242	△242	—	—		
繰延資産合計	242	△242	—	—		
資産合計	212,338	△1,468	13,345	224,215		資産合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(負債の部)						負債
流動負債						流動負債
支払手形及び買掛金	15,103	5,865	△2	20,966	(10)	営業債務及びその他の債務
短期借入金	1,032	20,600	△32	21,600	(10)	社債及び借入金
1年以内返済予定の長期借入金	15,863	△15,863	—	—		
未払金	3,787	△3,787	—	—		
1年以内支払予定の長期未払金	2,076	△2,076	—	—		
1年内償還予定の社債	4,736	△4,736	—	—		
未払費用	4,670	△4,670	—	—		
未払消費税等	1,175	△1,175	—	—		
リース債務	2,168	△2,168	—	—		
未払法人税等	10,094	—	38	10,132		未払法人所得税
繰延税金負債	—	—	—	—		
賞与引当金	626	△626	—	—		
販売促進引当金	1,202	△1,202	—	—		
店舗閉鎖損失引当金	15	△15	—	—		
その他	887	△887	—	—		
	—	1,257	1,816	3,073	(6),(10)	引当金
	—	3,914	158	4,072	(5),(10)	その他の金融負債
	—	7,302	1,211	8,513	(7),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	63,440	1,727	3,189	68,356		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	—	3,265	—	3,265	(10)	営業債務及びその他の債務
社債	9,169	61,062	△148	70,083	(10)	社債及び借入金
長期借入金	61,304	△61,304	—	—		
長期未払金	3,423	△3,423	—	—		
リース債務	3,370	△3,370	—	—		
繰延税金負債	2,286	△2,686	477	77		繰延税金負債
店舗改修工事等	356	△356	—	—		
引当金	986	—	77	1,063		退職給付に係る負債
退職給付に係る負債	986	—	77	1,063		
資産除去債務	4,742	△4,742	—	—		
その他	2,420	△2,420	—	—		
	—	5,179	735	5,914	(6),(10)	引当金
	—	5,221	13,646	18,867	(5),(10)	その他の金融負債
	—	385	1,675	2,060	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	88,061	△3,194	16,462	101,329		非流動負債合計
負債合計	151,502	△1,469	19,652	169,685		負債合計

(単位：百万円)

日本基準		表示科目 の組替	認識・測定 の差異	IFRS		
表示科目	金額			金額	注記	表示科目
(純資産の部)						資本
株主資本						
資本金	14,030	—	—	14,030	(8)	資本金
資本剰余金	19,742	54	△1,662	18,134	(8)	資本剰余金
利益剰余金	1,835	—	<u>1,433</u>	<u>3,268</u>	(9)	利益剰余金
自己株式	△150	—	—	△150		自己株式
その他の包括利益						
累計額						
その他有価証券評価						
差額金	11	△11	—	—		
繰延ヘッジ損益	△7	7	—	—		
為替換算調整勘定	△29	29	—	—		
退職給付に係る調整						
累計額	△10	10	—	—		
	—	△35	△53	△88		その他の資本の 構成要素
新株予約権	53	△53	—	—		
非支配株主持分	25,361	—	<u>△6,026</u>	<u>19,336</u>	(8)	非支配持分
純資産合計	60,836	—	<u>△6,306</u>	<u>54,530</u>		資本合計
負債純資産合計	212,338	△1,468	<u>13,345</u>	<u>224,215</u>		負債及び資本合計

資本に対する調整に関する注記

(9) 利益剰余金に対する調整

利益剰余金の認識・測定の違いの主な項目は以下のとおりであります。

【訂正後】

(単位：百万円)

	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)
有形固定資産に対する調整	<u>429</u>	<u>864</u>
のれんに対する調整	△3,546	△1,486
その他の金融負債に対する調整	△3,432	2,229
引当金に対する調整	△305	△1,218
その他の負債に対する調整	△753	△904
その他	△2,606	△2,297
小計	<u>△10,213</u>	<u>△2,812</u>
税効果による調整	<u>3,767</u>	<u>3,385</u>
非支配持分に係る調整	<u>436</u>	<u>859</u>
合計	<u>△6,010</u>	<u>1,433</u>

以上