

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)

「平成29年3月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（連結）」の一部訂正について

平成29年2月14日に公表いたしました、「平成29年3月期 第3四半期決算短信〔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 第 3 四半期決算短信〔IFRS〕（連結） サマリー情報〉

1. 平成 29 年 3 月期第 3 四半期の連結業績（平成 28 年 4 月 1 日～平成 28 年 12 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月期第3四半期	<u>225,942</u>	<u>49,228</u>	<u>32,912</u>	<u>14.6</u>	<u>357.72</u>
28年3月期	<u>224,419</u>	<u>54,671</u>	<u>35,267</u>	<u>15.7</u>	<u>390.03</u>

【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月期第3四半期	<u>225,738</u>	<u>49,087</u>	<u>32,840</u>	<u>14.6</u>	<u>356.75</u>
28年3月期	<u>224,215</u>	<u>54,530</u>	<u>35,194</u>	<u>15.7</u>	<u>389.06</u>

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

【訂正前】

当第 3 四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ15億24百万円増加し、2,259億42百万円となりました。これは主に現金及び現金同等物が63億28百万円及びその他の金融資産（流動）が73億24百万円減少したものの、有形固定資産が35億46百万円及びのれんが88億29百万円増加したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ69億66百万円増加し、1,767億14百万円となりました。これは主に未払法人所得税が93億79百万円減少したものの、社債及び借入金が130億54百万円増加したことによるものであります。

資本合計は、前連結会計年度末に比べ54億42百万円減少し、492億28百万円となりました。これは主に利益剰余金が24億21百万円及び非支配持分が30億88百万円減少したことによるものであります。

【訂正後】

当第 3 四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ15億24百万円増加し、2,257億38百万円となりました。これは主に現金及び現金同等物が63億28百万円及びその他の金融資産（流動）が73億24百万円減少したものの、有形固定資産が35億46百万円及びのれんが88億29百万円増加したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ69億66百万円増加し、1,766億51百万円となりました。これは主に未払法人所得税が93億79百万円減少したものの、社債及び借入金が130億54百万円増加したことによるものであります。

資本合計は、前連結会計年度末に比べ54億42百万円減少し、490億87百万円となりました。これは主に利益剰余金が24億21百万円及び非支配持分が30億88百万円減少したことによるものであります。

3. 要約四半期連結財務諸表

(1) 要約四半期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)	当第3四半期 連結会計期間 (2016年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	26,269	30,993	24,664
営業債権及びその他の債権	7,702	8,106	9,687
その他の金融資産	453	7,974	650
棚卸資産	4,023	3,340	5,318
未収法人所得税	1,429	0	1,930
その他の流動資産	3,785	3,299	3,488
流動資産合計	43,661	53,712	45,737
非流動資産			
有形固定資産	61,133	64,078	67,624
のれん	62,429	60,190	69,019
無形資産	8,933	8,082	7,591
投資不動産	1,549	1,515	1,494
その他の金融資産	30,428	28,839	29,829
繰延税金資産	3,900	6,607	3,449
その他の非流動資産	1,322	1,396	1,199
非流動資産合計	169,694	170,707	180,205
資産合計	213,355	224,419	225,492

(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)	当第3四半期 連結会計期間 (2016年12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	25,383
社債及び借入金	22,622	21,600	43,246
その他の金融負債	4,214	4,072	3,635
未払法人所得税	874	10,132	753
引当金	2,346	3,073	2,052
その他の流動負債	11,003	8,513	9,302
流動負債合計	<u>62,459</u>	<u>68,356</u>	<u>84,371</u>
非流動負債			
営業債務及びその他の債務	3,992	3,265	3,109
社債及び借入金	85,956	70,083	61,492
その他の金融負債	33,412	18,867	18,297
退職給付に係る負債	1,101	1,063	-
引当金	4,119	5,914	6,558
繰延税金負債	<u>935</u>	<u>140</u>	<u>550</u>
その他の非流動負債	2,256	2,060	2,337
非流動負債合計	<u>131,771</u>	<u>101,392</u>	<u>92,343</u>
負債合計	<u>194,230</u>	<u>169,748</u>	<u>176,714</u>
資本			
資本金	11,030	14,030	14,030
資本剰余金	2,500	18,134	18,122
自己株式	△149	△150	△151
その他の資本の構成要素	50	△88	△9
利益剰余金	<u>△3,843</u>	<u>3,341</u>	<u>920</u>
親会社の所有者に帰属する 持分合計	<u>9,588</u>	<u>35,267</u>	<u>32,912</u>
非支配持分	<u>9,537</u>	<u>19,404</u>	<u>16,316</u>
資本合計	<u>19,125</u>	<u>54,671</u>	<u>49,228</u>
負債及び資本合計	<u>213,355</u>	<u>224,419</u>	<u>225,942</u>

【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)	当第3四半期 連結会計期間 (2016年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	26,269	30,993	24,664
営業債権及びその他の債権	7,702	8,106	9,687
その他の金融資産	453	7,974	650
棚卸資産	4,023	3,340	5,318
未収法人所得税	1,429	0	1,930
その他の流動資産	3,785	3,299	3,488
流動資産合計	43,661	53,712	45,737
非流動資産			
有形固定資産	60,928	63,873	67,420
のれん	62,429	60,190	69,019
無形資産	8,933	8,082	7,591
投資不動産	1,549	1,515	1,494
その他の金融資産	30,428	28,839	29,829
繰延税金資産	3,900	6,607	3,449
その他の非流動資産	1,322	1,396	1,199
非流動資産合計	169,490	170,503	180,001
資産合計	213,151	224,215	225,738

(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)	当第3四半期 連結会計期間 (2016年12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	25,383
社債及び借入金	22,622	21,600	43,246
その他の金融負債	4,214	4,072	3,635
未払法人所得税	874	10,132	753
引当金	2,346	3,073	2,052
その他の流動負債	11,003	8,513	9,302
流動負債合計	<u>62,459</u>	<u>68,356</u>	<u>84,371</u>
非流動負債			
営業債務及びその他の債務	3,992	3,265	3,109
社債及び借入金	85,956	70,083	61,492
その他の金融負債	33,412	18,867	18,297
退職給付に係る負債	1,101	1,063	-
引当金	4,119	5,914	6,558
繰延税金負債	872	77	487
その他の非流動負債	2,256	2,060	2,337
非流動負債合計	<u>131,709</u>	<u>101,329</u>	<u>92,280</u>
負債合計	<u>194,168</u>	<u>169,685</u>	<u>176,651</u>
資本			
資本金	11,030	14,030	14,030
資本剰余金	2,500	18,134	18,122
自己株式	△149	△150	△151
その他の資本の構成要素	50	△88	△9
利益剰余金	<u>△3,916</u>	<u>3,268</u>	<u>847</u>
親会社の所有者に帰属する 持分合計	<u>9,515</u>	<u>35,194</u>	<u>32,840</u>
非支配持分	<u>9,468</u>	<u>19,336</u>	<u>16,247</u>
資本合計	<u>18,983</u>	<u>54,530</u>	<u>49,087</u>
負債及び資本合計	<u>213,151</u>	<u>224,215</u>	<u>225,738</u>

3. 要約四半期連結財務諸表

(4) 要約四半期連結持分変動計算書

【訂正前】

前第 3 四半期連結累計期間（自 2015 年 4 月 1 日 至 2015 年 12 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される金融資産	確定給付制度の再測定	在外営業活動体の換算差額
2015年4月1日残高	11,030	2,500	△149	162	2	△28
四半期利益 その他の包括利益				△32	23	△40
四半期包括利益	—	—	—	△32	23	△40
自己株式の取得 配当金 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 新規連結による変動 その他	3,000	15,750	△1			
所有者との取引額合計	3,000	15,750	△1	—	—	—
2015年12月31日残高	14,030	18,250	△150	130	25	△68

	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		
	キャッシュ・フロー・ヘッジ	その他の資本の構成要素合計				
2015年4月1日残高	△86	50	△3,843	9,588	9,537	19,125
四半期利益 その他の包括利益	5	△44	8,001	△43	1,240 122	9,241 79
四半期包括利益	5	△44	8,001	7,957	1,362	9,320
自己株式の取得 配当金 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 新規連結による変動 その他		—	— △375 — — —	△1 △375 18,750 — —	△0 △271 6,904 117 △12	△1 △646 25,654 117 △12
所有者との取引額合計	—	—	△376	18,373	6,739	25,112
2015年12月31日残高	△81	6	3,782	35,918	17,638	53,556

当第3四半期連結累計期間（自 2016年4月1日 至 2016年12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される金融資産	確定給付制度の再測定	在外営業活動体の換算差額
2016年4月1日残高	14,030	18,134	△150	11	54	△32
四半期損失（△） その他の包括利益				26	△54	68
四半期包括利益	—	—	—	26	△54	68
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		△13				
所有者との取引額合計	—	△12	△1	—	—	—
2016年12月31日残高	14,030	18,122	△151	38	—	36

	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		
	キャッシュ・フロー・ヘッジ	その他の資本の構成要素合計				
2016年4月1日残高	△121	△88	3,341	35,267	19,404	54,671
四半期損失（△） その他の包括利益	39	79	△1,975	△1,975	△2,246	△4,221
四半期包括利益	39	79	△1,975	△1,897	△2,307	△4,203
自己株式の取得		—		△1	△0	△1
自己株式の処分		—		0	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		—		△13	38	26
所有者との取引額合計	—	—	△445	△458	△781	△1,240
2016年12月31日残高	△83	△9	920	32,912	16,316	49,228

【訂正後】

前第3四半期連結累計期間（自 2015年4月1日 至 2015年12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される金融資産	確定給付制度の再測定	在外営業活動体の換算差額
2015年4月1日残高	11,030	2,500	△149	162	2	△28
四半期利益						
その他の包括利益				△32	23	△40
四半期包括利益	—	—	—	△32	23	△40
自己株式の取得			△1			
配当金						
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	3,000	15,750				
新規連結による変動						
その他						
所有者との取引額合計	3,000	15,750	△1	—	—	—
2015年12月31日残高	14,030	18,250	△150	130	25	△68

	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		
	キャッシュ・フロー・ヘッジ	その他の資本の構成要素合計				
2015年4月1日残高	△86	50	△3,916	9,515	9,468	18,983
四半期利益		—	8,001	8,001	1,240	9,241
その他の包括利益	5	△44		△43	122	79
四半期包括利益	5	△44	8,001	7,957	1,362	9,320
自己株式の取得		—		△1	△0	△1
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		—	—	18,750	6,904	25,654
新規連結による変動		—		—	117	117
その他		—		—	△12	△12
所有者との取引額合計	—	—	△376	18,373	6,739	25,112
2015年12月31日残高	△81	6	3,710	35,846	17,569	53,416

当第3四半期連結累計期間（自 2016年4月1日 至 2016年12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される金融資産	確定給付制度の再測定	在外営業活動体の換算差額
2016年4月1日残高	14,030	18,134	△150	11	54	△32
四半期損失（△） その他の包括利益				26	△54	68
四半期包括利益	—	—	—	26	△54	68
自己株式の取得 自己株式の処分 配当金 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		0 △13	△1 0			
所有者との取引額合計	—	△12	△1	—	—	—
2016年12月31日残高	14,030	18,122	△151	38	—	36

	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		
	キャッシュ・フロー・ヘッジ	その他の資本の構成要素合計				
2016年4月1日残高	△121	△88	<u>3,268</u>	<u>35,194</u>	<u>19,336</u>	<u>54,530</u>
四半期損失（△） その他の包括利益	39	79	△1,975	△1,975 79	△2,246 △62	△4,221 17
四半期包括利益	39	79	△1,975	△1,897	△2,307	△4,203
自己株式の取得 自己株式の処分 配当金 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		— —	— △445	△1 0 △445 △13	△0 0 △820 38	△1 0 △1,265 26
所有者との取引額合計	—	—	△445	△458	△781	△1,240
2016年12月31日残高	△83	△9	<u>847</u>	<u>32,840</u>	<u>16,247</u>	<u>49,087</u>

3. 要約四半期連結財務諸表

(6) 要約四半期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	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	30,710	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

2015年12月31日（前第3四半期連結会計期間）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	47,016	△14,752	32	32,297	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	8,344	346	2	8,693	(10)	営業債権及びその他の債権
たな卸資産	4,370	—	1	4,371		棚卸資産
その他	5,995	△5,995	—	—		
貸倒引当金	△25	25	—	—		
	—	0	—	0	(10)	未収法人所得税
	—	15,416	14	15,430	(4),(10)	その他の金融資産
	—	3,361	57	3,420	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	65,701	△1,597	107	64,211		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	33,253	△33,253	—	—		
その他	20,300	△20,300	—	—		
		52,051	10,235	62,286	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	62,577	—	△152	62,426	(2)	のれん
その他	8,164	△8,164	—	—		
	—	8,164	—	8,164		無形資産
	—	1,503	—	1,503	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
敷金及び保証金	24,948	△24,948	—	—		
その他	6,086	△5,359	2,898	3,626	(3),(10)	繰延税金資産
貸倒引当金	△411	411	—	—		
	—	28,581	906	29,487	(4),(10)	その他の金融資産
	—	1,389	140	1,527	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	154,919	74	14,026	169,019		非流動資産合計
繰延資産	265	△265	—	—		
資産合計	220,885	△1,788	14,133	233,230		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	17,410	4,858	5	22,273	(10)	営業債務及びその他の債務
短期借入金	3,412	20,467	△32	23,847	(10)	社債及び借入金
1年以内返済予定の長期借入金	15,579	△15,580	—	—		
未払法人税等	9,321	—	△117	9,205		未払法人所得税
引当金	1,472	286	259	2,017	(6),(10)	引当金
その他	23,153	△23,154	—	—		
	—	3,963	154	4,117	(5),(10)	その他の金融負債
	—	8,537	1,268	9,806	(7),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	70,350	△622	1,537	71,265		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	—	5,538	—	5,538	(10)	営業債務及びその他の債務
社債	11,460	63,987	△172	75,276	(10)	社債及び借入金
長期借入金	64,251	△64,252	—	—		
引当金	412	3,237	604	4,254	(6),(10)	引当金
退職給付に係る負債	936	—	151	1,088		退職給付に係る負債
資産除去債務	3,151	△3,152	—	—		
その他	12,239	△12,675	895	459		繰延税金負債
	—	5,614	13,914	19,528	(5),(10)	その他の金融負債
	—	538	1,727	2,265	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	92,454	△1,166	17,119	108,408		非流動負債合計
負債合計	162,805	△1,789	18,656	179,673		負債合計
(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	19,855	57	△1,662	18,250	(8)	資本剰余金
利益剰余金	693	—	3,088	3,782	(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						
その他の有価証券評価						
差額金	130	△130	—	—		
繰延ヘッジ損益	△7	8	—	—		
為替換算調整勘定	△65	66	—	—		
退職給付に係る調整	30	△31	—	—		
累計額						
	87	—	△81	6		その他の資本の構成要素
新株予約権	57	△57	—	—		
非支配株主持分	23,506	—	△5,868	17,638	(8)	非支配持分
純資産合計	58,080	—	△4,523	53,557		資本合計
負債純資産合計	220,885	△1,876	14,133	233,230		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)	前第3四半期 連結累計期間 (2015年12月31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	388	1,068
のれんに対する調整	△3,546	△182	△1,486
その他の金融負債に対する調整	△3,432	2,262	2,229
引当金に対する調整	△305	183	△1,218
その他の負債に対する調整	△753	△706	△904
その他	△2,606	△2,427	△2,297
小計	△10,009	△482	△2,608
税効果による調整	3,705	3,141	3,323
非支配持分に係る調整	368	428	791
合計	△5,936	3,088	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

2015年12月31日（前第3四半期連結会計期間）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	47,016	△14,752	32	32,297	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	8,344	346	2	8,693	(10)	営業債権及びその他の債権
たな卸資産	4,370	—	1	4,371		棚卸資産
その他	5,995	△5,995	—	—		
貸倒引当金	△25	25	—	—		
	—	0	—	0	(10)	未収法人所得税
	—	15,416	14	15,430	(4),(10)	その他の金融資産
	—	3,361	57	3,420	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	65,701	△1,597	107	64,211		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	33,253	△33,253	—	—		
その他	20,300	△20,300	—	—		
		52,051	10,031	62,081	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	62,577	—	△152	62,426	(2)	のれん
その他	8,164	△8,164	—	—		
	—	8,164	—	8,164		無形資産
	—	1,503	—	1,503	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
敷金及び保証金	24,948	△24,948	—	—		
その他	6,086	△5,359	2,898	3,626	(3),(10)	繰延税金資産
貸倒引当金	△411	411	—	—		
	—	28,581	906	29,487	(4),(10)	その他の金融資産
	—	1,389	140	1,527	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	154,919	74	13,822	168,815		非流動資産合計
繰延資産	265	△265	—	—		
資産合計	220,885	△1,788	13,929	233,025		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	17,410	4,858	5	22,273	(10)	営業債務及びその他の債務
短期借入金	3,412	20,467	△32	23,847	(10)	社債及び借入金
1年以内返済予定の長期借入金	15,579	△15,580	—	—		
未払法人税等	9,321	—	△117	9,205		未払法人所得税
引当金	1,472	286	259	2,017	(6),(10)	引当金
その他	23,153	△23,154	—	—		
	—	3,963	154	4,117	(5),(10)	その他の金融負債
	—	8,537	1,268	9,806	(7),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	70,350	△622	1,537	71,265		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	—	5,538	—	5,538	(10)	営業債務及びその他の債務
社債	11,460	63,987	△172	75,276	(10)	社債及び借入金
長期借入金	64,251	△64,252	—	—		
引当金	412	3,237	604	4,254	(6),(10)	引当金
退職給付に係る負債	936	—	151	1,088		退職給付に係る負債
資産除去債務	3,151	△3,152	—	—		
その他	12,239	△12,675	832	396		繰延税金負債
	—	5,614	13,914	19,528	(5),(10)	その他の金融負債
	—	538	1,727	2,265	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	92,454	△1,166	17,057	108,344		非流動負債合計
負債合計	162,805	△1,789	18,593	179,610		負債合計
(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	19,855	57	△1,662	18,250	(8)	資本剰余金
利益剰余金	693	—	3,016	3,710	(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						
その他の有価証券評価						
差額金	130	△130	—	—		
繰延ヘッジ損益	△7	8	—	—		
為替換算調整勘定	△65	66	—	—		
退職給付に係る調整	30	△31	—	—		
累計額						
	87	—	△81	6		その他の資本の構成要素
新株予約権	57	△57	—	—		
非支配株主持分	23,506	—	△5,937	17,569	(8)	非支配持分
純資産合計	58,080	—	△4,665	53,416		資本合計
負債純資産合計	220,885	△1,876	13,929	233,025		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	11	△11	—	—		
差額金						
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	△10	10	—	—		
累計額						
	—	△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)	前第3四半期 連結累計期間 (2015年12月31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>184</u>	<u>864</u>
のれんに対する調整	△3,546	△182	△1,486
その他の金融負債に対する調整	△3,432	2,262	2,229
引当金に対する調整	△305	183	△1,218
その他の負債に対する調整	△753	△706	△904
その他	△2,606	△2,427	△2,297
小計	<u>△10,213</u>	<u>△686</u>	<u>△2,812</u>
税効果による調整	<u>3,767</u>	<u>3,204</u>	<u>3,385</u>
非支配持分に係る調整	<u>436</u>	<u>497</u>	<u>859</u>
合計	<u>△6,010</u>	<u>3,016</u>	<u>1,433</u>

以上