

各位

会社名 テルモ株式会社
 代表者名 代表取締役社長 CEO 佐藤 慎次郎
 (コード: 4543、東証第一部)
 問合せ先 広報室長 大曲 昌夫
 (TEL: 03-6742-8550)

(訂正・数値データ訂正)「2018年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」の一部訂正について

2018年5月9日に公表いたしました「2018年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」の一部に訂正すべき事項がありましたので、下記のとおりお知らせいたします。また、数値データ(XBRL)にも訂正がありましたので、訂正後の数値データも送信いたします。なお、訂正箇所には下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

「2018年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」について、連結財務諸表及び連結財務諸表に関する注記事項(セグメント情報)につき、一部訂正すべき事項が判明したため、提出済みの決算短信を訂正いたします。

2. 訂正の内容(訂正箇所は下線部)

○サマリー情報1ページ

(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
2018年3月期	<u>1,079,693</u>	<u>551,148</u>	<u>551,019</u>	51.0	<u>1,557.90</u>
2017年3月期	<u>1,022,975</u>	<u>492,235</u>	<u>492,134</u>	48.1	<u>1,398.19</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
2018年3月期	<u>1,078,981</u>	<u>550,435</u>	<u>550,307</u>	51.0	<u>1,555.88</u>
2017年3月期	<u>1,022,262</u>	<u>491,522</u>	<u>491,421</u>	48.1	<u>1,396.17</u>

○添付資料5ページ

(2) 当期の財政状態の概況

(訂正前)

総資産は、567億円増加して10,797億円となりました。これは主に、のれんを除く無形資産の償却により、のれん及び無形資産が290億円減少しているものの、収益好調の中、現金及び現金同等物が628億円増加、営業債権及びその他の債権が103億円増加、有形固定資産が66億円増加したことによるものであります。

負債は、22億円減少して5,285億円となりました。これは主に、営業債務及びその他の債務が64億円増加、未払法人所得税等が49億円増加したものの、米国税制改革の影響等により繰延税金負債が160億円減少したことによるものであります。

資本は、589億円増加して5,511億円となりました。

(訂正後)

総資産は、567億円増加して10,790億円となりました。これは主に、のれんを除く無形資産の償却により、のれん及び無形資産が290億円減少しているものの、収益好調の中、現金及び現金同等物が628億円増加、営業債権及びその他の債権が103億円増加、有形固定資産が66億円増加したことによるものであります。

負債は、22億円減少して5,285億円となりました。これは主に、営業債務及びその他の債務が64億円増加、未払法人所得税等が49億円増加したものの、米国税制改革の影響等により繰延税金負債が160億円減少したことによるものであります。

資本は、589億円増加して5,504億円となりました。

○添付資料 5 ページ

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

(訂正前)

	2017年3月期	2018年3月期
親会社所有者帰属持分比率(%)	48.1	51.0
時価ベースの会社所有者帰属持分比率(%)	<u>133.0</u>	<u>183.1</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	2.9	2.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	62.9	101.4

(訂正後)

	2017年3月期	2018年3月期
親会社所有者帰属持分比率(%)	48.1	51.0
時価ベースの会社所有者帰属持分比率(%)	<u>133.1</u>	<u>183.2</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	2.9	2.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	62.9	101.4

○添付資料 8・9 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)

	IFRS移行日 (2016年4月1日)	前連結会計年度 (2017年3月31日)	当連結会計年度 (2018年3月31日)
非流動資産			
有形固定資産	165,554	172,644	179,196
のれん及び無形資産	294,767	471,616	442,660
持分法で会計処理されている投資	5,955	5,717	5,710
その他の金融資産	41,154	13,651	13,815
繰延税金資産	<u>20,501</u>	<u>24,731</u>	<u>24,069</u>
その他の非流動資産	3,716	3,679	3,328
非流動資産合計	<u>531,650</u>	<u>692,041</u>	<u>668,781</u>
資産合計	<u>890,203</u>	<u>1,022,975</u>	<u>1,079,693</u>

	IFRS移行日 (2016年4月1日)	前連結会計年度 (2017年3月31日)	(単位：百万円) 当連結会計年度 (2018年3月31日)
資本			
資本金	38,716	38,716	38,716
資本剰余金	53,190	53,190	53,157
自己株式	△64,040	△108,225	△101,546
利益剰余金	459,264	513,578	588,932
その他の資本の構成要素	13,803	△5,126	△28,240
親会社の所有者に帰属する持分合計	500,934	492,134	551,019
非支配持分	109	101	128
資本合計	501,043	492,235	551,148
負債及び資本合計	890,203	1,022,975	1,079,693

(訂正後)

	IFRS移行日 (2016年4月1日)	前連結会計年度 (2017年3月31日)	(単位：百万円) 当連結会計年度 (2018年3月31日)
非流動資産			
有形固定資産	165,554	172,644	179,196
のれん及び無形資産	294,767	471,616	442,660
持分法で会計処理されている投資	5,955	5,717	5,710
その他の金融資産	41,154	13,651	13,815
繰延税金資産	19,788	24,019	23,356
その他の非流動資産	3,716	3,679	3,328
非流動資産合計	530,938	691,328	668,068
資産合計	889,491	1,022,262	1,078,981

	IFRS移行日 (2016年4月1日)	前連結会計年度 (2017年3月31日)	(単位：百万円) 当連結会計年度 (2018年3月31日)
資本			
資本金	38,716	38,716	38,716
資本剰余金	52,478	52,478	52,445
自己株式	△64,040	△108,225	△101,546
利益剰余金	459,264	513,578	588,932
その他の資本の構成要素	13,803	△5,126	△28,240
親会社の所有者に帰属する持分合計	500,221	491,421	550,307
非支配持分	109	101	128
資本合計	500,331	491,522	550,435
負債及び資本合計	889,491	1,022,262	1,078,981

○添付資料 12 ページ
(3) 連結持分変動計算書

(訂正前)

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分					合計	非支配持分	合計
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素			
2016年4月1日時点の残高	38,716	53,190	△64,040	459,264	13,803	500,934	109	501,043
当期利益	—	—	—	55,003	—	55,003	△111	54,891
その他の包括利益	—	—	—	—	△5,205	△5,205	△6	△5,211
当期包括利益合計	—	—	—	55,003	△5,205	49,798	△118	49,680
自己株式の取得	—	—	△44,227	—	—	△44,227	—	△44,227
自己株式の処分	—	—	41	△18	△22	0	—	0
剰余金の配当	—	—	—	△14,518	—	△14,518	—	△14,518
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	13,848	△13,848	—	—	—
子会社の増資に伴う持分の変動	—	—	—	—	—	—	110	110
株式報酬取引	—	—	—	—	147	147	—	147
所有者との取引額合計	—	—	△44,185	△689	△13,724	△58,599	110	△58,488
2017年3月31日時点の残高	38,716	53,190	△108,225	513,578	△5,126	492,134	101	492,235
当期利益	—	—	—	91,295	—	91,295	△94	91,201
その他の包括利益	—	—	—	—	△23,520	△23,520	△14	△23,534
当期包括利益合計	—	—	—	91,295	△23,520	67,774	△108	67,666
自己株式の取得	—	—	△6	—	—	△6	—	△6
自己株式の処分	—	—	109	△19	△90	0	—	0
剰余金の配当	—	—	—	△15,839	—	△15,839	—	△15,839
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	△50	50	—	—	—
子会社の増資に伴う持分の変動	—	—	—	—	—	—	135	135
株式報酬取引	—	—	—	—	447	447	—	447
転換社債型新株予約権付社債の転換	—	△33	6,576	△33	—	6,509	—	6,509
所有者との取引額合計	—	△33	6,679	△15,942	406	△8,889	135	△8,753
2018年3月31日時点の残高	38,716	53,157	△101,546	588,932	△28,240	551,019	128	551,148

(訂正後)

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分					合計	非支配持分	合計
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の 資本の 構成要素			
2016年4月1日時点の残高	38,716	52,478	△64,040	459,264	13,803	500,221	109	500,331
当期利益	—	—	—	55,003	—	55,003	△111	54,891
その他の包括利益	—	—	—	—	△5,205	△5,205	△6	△5,211
当期包括利益合計	—	—	—	55,003	△5,205	49,798	△118	49,680
自己株式の取得	—	—	△44,227	—	—	△44,227	—	△44,227
自己株式の処分	—	—	41	△18	△22	0	—	0
剰余金の配当	—	—	—	△14,518	—	△14,518	—	△14,518
その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替	—	—	—	13,848	△13,848	—	—	—
子会社の増資に伴う持分の 変動	—	—	—	—	—	—	110	110
株式報酬取引	—	—	—	—	147	147	—	147
所有者との取引額合計	—	—	△44,185	△689	△13,724	△58,599	110	△58,488
2017年3月31日時点の残高	38,716	52,478	△108,225	513,578	△5,126	491,421	101	491,522
当期利益	—	—	—	91,295	—	91,295	△94	91,201
その他の包括利益	—	—	—	—	△23,520	△23,520	△14	△23,534
当期包括利益合計	—	—	—	91,295	△23,520	67,774	△108	67,666
自己株式の取得	—	—	△6	—	—	△6	—	△6
自己株式の処分	—	—	109	△19	△90	0	—	0
剰余金の配当	—	—	—	△15,839	—	△15,839	—	△15,839
その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替	—	—	—	△50	50	—	—	—
子会社の増資に伴う持分の 変動	—	—	—	—	—	—	135	135
株式報酬取引	—	—	—	—	447	447	—	447
転換社債型新株予約権付社債 の転換	—	△33	6,576	△33	—	6,509	—	6,509
所有者との取引額合計	—	△33	6,679	△15,942	406	△8,889	135	△8,753
2018年3月31日時点の残高	38,716	52,445	△101,546	588,932	△28,240	550,307	128	550,435

○添付資料 29・30 ページ
(セグメント情報)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- 1) 外部顧客への売上収益の調整額205百万円は、報告セグメントに帰属しない外部向け人材派遣による収入であります。
- 2) セグメント利益の調整額△2,308百万円には、棚卸資産の調整額△553百万円、その他△1,754百万円が含まれております。

2. 減価償却費及び償却費には買収無形資産の償却費を含めております。

当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- 1) 外部顧客への売上収益の調整額228百万円は、報告セグメントに帰属しない外部向け人材派遣による収入であります。
- 2) セグメント利益の調整額△547百万円には、棚卸資産の調整額2,453百万円、その他△3,000百万円が含まれております。

2. 減価償却費及び償却費には買収無形資産の償却費を含めております。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- 1) 外部顧客への売上収益の調整額205百万円は、報告セグメントに帰属しない外部向け人材派遣による収入であります。
- 2) セグメント利益の調整額△2,308百万円には、棚卸資産の調整額△775百万円、その他△1,532百万円が含まれております。

2. 一時的な損益は、買収に係る費用等であります。

3. 減価償却費及び償却費には買収無形資産の償却費を含めております。

当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- 1) 外部顧客への売上収益の調整額205百万円は、報告セグメントに帰属しない外部向け人材派遣による収入であります。
- 2) セグメント利益の調整額△547百万円には、棚卸資産の調整額315百万円、その他△862百万円が含まれております。

2. 一時的な損益は、買収に係る費用等であります。

3. 減価償却費及び償却費には買収無形資産の償却費を含めております。

○添付資料 34・35 ページ

(初度適用)

2016年4月1日 (IFRS移行日) 現在の資本に対する調整

(訂正前)

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
固定資産						非流動資産
有形固定資産	—	177,532	△11,978	165,554	A	有形固定資産
建物及び構築物 (純額)	65,207	△65,207	—	—		
機械装置及び運搬具 (純額)	54,362	△54,362	—	—		
土地	23,297	△23,297	—	—		
リース資産 (純額)	881	△881	—	—		
建設仮勘定	21,417	△21,417	—	—		
その他 (純額)	10,628	△10,628	—	—		
無形固定資産	—	291,592	3,175	294,767	B	のれん及び無形資産
のれん	143,707	△143,707	—	—		
顧客関連資産	90,750	△90,750	—	—		
技術資産	28,017	△28,017	—	—		
その他	28,038	△28,038	—	—		
投資その他の資産						
投資有価証券	37,724	△37,724	—	—		
	—	5,961	△5	5,955		持分法で会計処理 されている投資
	—	41,154	—	41,154		その他の金融資産
繰延税金資産	3,436	14,963	<u>2,100</u>	<u>20,501</u>	D	繰延税金資産
	—	3,716	—	3,716		その他の非流動資産
その他	14,186	△14,186	—	—		
固定資産合計	<u>521,657</u>	<u>16,701</u>	<u>△6,707</u>	<u>531,650</u>		非流動資産合計
繰延資産合計	<u>5,281</u>	—	<u>△5,281</u>	—	C	
資産合計	<u>901,685</u>	—	<u>△11,481</u>	<u>890,203</u>		資産合計

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
純資産の部						資本
資本金	38,716	—	—	38,716		資本金
資本剰余金	50,928	—	<u>2,262</u>	<u>53,190</u>	F	資本剰余金
自己株式	△64,040	—	—	△64,040		自己株式
利益剰余金	419,573	—	39,690	459,264	J	利益剰余金
その他の 包括利益累計額	66,074	183	△52,454	13,803	E, H, I	その他資本の 構成要素
新株予約権	183	△183	—	—		
	511,435	—	<u>△10,500</u>	<u>500,934</u>		親会社の所有者に 帰属する持分合計
非支配株主持分	109	—	—	109		非支配持分
純資産合計	511,544	—	<u>△10,500</u>	<u>501,043</u>		資本合計
負債純資産合計	901,685	—	<u>△11,481</u>	<u>890,203</u>		負債及び資本合計

(訂正後)

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
固定資産						非流動資産
有形固定資産	—	177,532	△11,978	165,554	A	有形固定資産
建物及び構築物 (純額)	65,207	△65,207	—	—		
機械装置及び運搬具 (純額)	54,362	△54,362	—	—		
土地	23,297	△23,297	—	—		
リース資産 (純額)	881	△881	—	—		
建設仮勘定	21,417	△21,417	—	—		
その他 (純額)	10,628	△10,628	—	—		
無形固定資産	—	291,592	3,175	294,767	B	のれん及び無形資産
のれん	143,707	△143,707	—	—		
顧客関連資産	90,750	△90,750	—	—		
技術資産	28,017	△28,017	—	—		
その他	28,038	△28,038	—	—		
投資その他の資産						
投資有価証券	37,724	△37,724	—	—		
	—	5,961	△5	5,955		持分法で会計処理 されている投資
	—	41,154	—	41,154		その他の金融資産
繰延税金資産	3,436	14,963	<u>1,388</u>	<u>19,788</u>	D	繰延税金資産
	—	3,716	—	3,716		その他の非流動資産
その他	14,186	△14,186	—	—		
固定資産合計	521,657	16,701	<u>△7,420</u>	<u>530,938</u>		非流動資産合計
繰延資産合計	5,281	—	<u>△5,281</u>	—	C	
資産合計	901,685	—	<u>△12,194</u>	<u>889,491</u>		資産合計

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
純資産の部						資本
資本金	38,716	—	—	38,716		資本金
資本剰余金	50,928	—	<u>1,550</u>	<u>52,478</u>	F	資本剰余金
自己株式	△64,040	—	—	△64,040		自己株式
利益剰余金	419,573	—	39,690	459,264	J	利益剰余金
その他の 包括利益累計額	66,074	183	△52,454	13,803	E, H, I	その他資本の 構成要素
新株予約権	183	△183	—	—		
	511,435	—	<u>△11,213</u>	<u>500,221</u>		親会社の所有者に 帰属する持分合計
非支配株主持分	109	—	—	109		非支配持分
純資産合計	511,544	—	<u>△11,213</u>	<u>500,331</u>		資本合計
負債純資産合計	901,685	—	<u>△12,194</u>	<u>889,491</u>		負債及び資本合計

(初度適用)

前連結会計年度(2017年3月31日)現在の資本に対する調整

(訂正前)

(単位:百万円)

日本基準表示科目	日本基準	取得対価の 配分に伴う 修正	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
固定資産							非流動資産
有形固定資産	—	—	184,517	△11,872	172,644	A	有形固定資産
建物及び構築物 (純額)	63,310	—	△63,310	—	—		
機械装置及び 運搬具(純額)	53,359	—	△53,359	—	—		
土地	22,471	—	△22,471	—	—		
リース資産 (純額)	1,780	—	△1,780	—	—		
建設仮勘定	30,445	—	△30,445	—	—		
その他(純額)	11,754	△66	△11,687	—	—		
無形固定資産	—	—	455,009	16,607	471,616	B, C	のれん及び無形資産
のれん	217,334	△10,157	△207,176	—	—		
顧客関連資産	85,338	897	△86,235	—	—		
技術資産	105,581	10,658	△116,239	—	—		
その他	46,463	△2,132	△44,330	—	—		
投資その他の資産							
投資有価証券	12,463	—	△12,463	—	—		
—	—	—	5,540	176	5,717		持分法で会計処理 されている投資
—	—	—	12,479	1,171	13,651	J	その他の金融資産
繰延税金資産	6,727	—	17,501	<u>502</u>	<u>24,731</u>	E	繰延税金資産
退職給付に係る 資産	757	—	△757	—	—		
—	—	—	4,437	△757	3,679		その他の非流動資産
その他	10,263	—	△10,263	—	—		
固定資産合計	668,052	△801	18,963	<u>5,827</u>	<u>692,041</u>		非流動資産合計
繰延資産合計	4,169	—	—	△4,169	—	D	
資産合計	1,021,405	△526	—	<u>2,096</u>	<u>1,022,975</u>		資産合計

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	取得対価の 配分に伴う 修正	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
純資産の部							資本
資本金	38,716	—	—	—	38,716		資本金
資本剰余金	50,928	—	—	<u>2,262</u>	<u>53,190</u>	G	資本剰余金
自己株式	△108,225	—	—	—	△108,225		自己株式
利益剰余金	459,261	—	—	54,317	513,578	L	利益剰余金
その他の 包括利益累計額	48,464	—	307	△53,898	△5,126	F, I, J, K	その他資本の 構成要素
新株予約権	307	—	△307	—	—		
	489,452	—	—	<u>2,681</u>	<u>492,134</u>		親会社の所有者に 帰属する持分合計
非支配株主持分	101	—	—	—	101		非支配持分
純資産合計	489,554	—	—	<u>2,681</u>	<u>492,235</u>		資本合計
負債純資産合計	1,021,405	△526	—	<u>2,096</u>	<u>1,022,975</u>		負債及び資本合計

(訂正後)

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	取得対価の 配分に伴う 修正	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
固定資産							非流動資産
有形固定資産	—	—	184,517	△11,872	172,644	A	有形固定資産
建物及び構築物 (純額)	63,310	—	△63,310	—	—		
機械装置及び 運搬具 (純額)	53,359	—	△53,359	—	—		
土地	22,471	—	△22,471	—	—		
リース資産 (純額)	1,780	—	△1,780	—	—		
建設仮勘定	30,445	—	△30,445	—	—		
その他 (純額)	11,754	△66	△11,687	—	—		
無形固定資産	—	—	455,009	16,607	471,616	B, C	のれん及び無形資産
のれん	217,334	△10,157	△207,176	—	—		
顧客関連資産	85,338	897	△86,235	—	—		
技術資産	105,581	10,658	△116,239	—	—		
その他	46,463	△2,132	△44,330	—	—		
投資その他の資産							
投資有価証券	12,463	—	△12,463	—	—		
	—	—	5,540	176	5,717		持分法で会計処理 されている投資
	—	—	12,479	1,171	13,651	J	その他の金融資産
繰延税金資産	6,727	—	17,501	△209	24,019	E	繰延税金資産
退職給付に係る 資産	757	—	△757	—	—		
	—	—	4,437	△757	3,679		その他の非流動資産
その他	10,263	—	△10,263	—	—		
固定資産合計	668,052	△801	18,963	5,114	691,328		非流動資産合計
繰延資産合計	4,169	—	—	△4,169	—	D	
資産合計	1,021,405	△526	—	1,383	1,022,262		資産合計

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	取得対価の 配分に伴う 修正	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
純資産の部							資本
資本金	38,716	—	—	—	38,716		資本金
資本剰余金	50,928	—	—	1,550	52,478	G	資本剰余金
自己株式	△108,225	—	—	—	△108,225		自己株式
利益剰余金	459,261	—	—	54,317	513,578	L	利益剰余金
その他の 包括利益累計額	48,464	—	307	△53,898	△5,126	F, I , J, K	その他資本の 構成要素
新株予約権	307	—	△307	—	—		
	489,452	—	—	1,968	491,421		親会社の所有者に 帰属する持分合計
非支配株主持分	101	—	—	—	101		非支配持分
純資産合計	489,554	—	—	1,968	491,522		資本合計
負債純資産合計	1,021,405	△526	—	1,383	1,022,262		負債及び資本合計