

各 位

会 社 名 G C A株式会社
 代表者名 代表取締役 渡辺 章博
 (コード番号: 2174 東証1部)
 問合せ先 I R室リーダー 加藤 雅也
 (TEL. 03-6212-7140)

(訂正)「2018年12月期 決算短信[I F R S] (連結)」の一部訂正について

2019年2月14日に公表しました「2018年12月期 決算短信[I F R S] (連結)」の記載内容に一部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12月期 決算短信[I F R S] (連結)」の公表後、連結財政状態計算書の負債等について一部訂正すべき事項が判明したことによるものです。

2. 訂正の内容

添付資料【7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 (2017年1月1日)	前連結会計年度 (2017年12月31日)	当連結会計年度 (2018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	849	441	448
借入金	<u>12</u>	15	65
その他の金融負債	二	<u>8</u>	<u>8</u>
未払法人所得税等	369	492	749
その他の流動負債	5,938	6,743	10,441
流動負債合計	<u>7,169</u>	<u>7,702</u>	<u>11,713</u>
非流動負債			
借入金	<u>63</u>	50	32
その他の金融負債	<u>240</u>	<u>263</u>	<u>242</u>
退職給付に係る負債	79	190	275
引当金	132	132	133
その他の非流動負債	215	164	166
繰延税金負債	二	<u>0</u>	二
非流動負債合計	<u>731</u>	<u>802</u>	<u>850</u>
負債合計	7,901	8,504	12,563

(訂正後)

(単位：百万円)

	移行日 (2017年1月1日)	前連結会計年度 (2017年12月31日)	当連結会計年度 (2018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	849	441	448
借入金	<u>14</u>	15	65
その他の金融負債	<u>240</u>	<u>236</u>	<u>224</u>
未払法人所得税等	369	492	749
その他の流動負債	5,938	6,743	10,441
流動負債合計	<u>7,412</u>	<u>7,930</u>	<u>11,929</u>
非流動負債			
借入金	<u>61</u>	50	32
その他の金融負債	-	<u>35</u>	<u>26</u>
退職給付に係る負債	79	190	275
引当金	132	132	133
その他の非流動負債	215	164	166
非流動負債合計	<u>488</u>	<u>574</u>	<u>634</u>
負債合計	<u>7,901</u>	<u>8,504</u>	<u>12,563</u>

添付資料【23 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)

2017年1月1日 (IFRS移行日) 現在の資本に対する調整

(訂正前)

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
	百万円	百万円	百万円	百万円		
負債の部						負債
流動負債						流動負債
未払金	5,592	△4,743	0	849	(1)	営業債務及びその他の債務
		<u>12</u>	-	<u>12</u>		借入金
未払法人税等	360	-	9	369		未払法人所得税等
その他	1,008	4,731	197	5,938	(1)(6)	その他の流動負債
流動負債合計	6,962	-	207	<u>7,169</u>		流動負債合計
固定負債						非流動負債
		<u>63</u>	-	<u>63</u>		借入金
		<u>240</u>	-	<u>240</u>	(2)	その他の金融負債
		79	-	79		退職給付に係る負債
		-	132	132	(5)	引当金
その他	598	△383	-	215	(2)	その他の非流動負債
固定負債合計	598	-	132	<u>731</u>		非流動負債合計
負債合計	7,561	-	340	7,901		負債合計

(訂正後)

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
	百万円	百万円	百万円	百万円		
負債の部						負債
流動負債						流動負債
未払金	5,592	△4,743	0	849	(1)	営業債務及びその他の債務
		<u>14</u>	-	<u>14</u>		借入金
		<u>240</u>	-	<u>240</u>	(2)	その他の金融負債
未払法人税等	360	-	9	369		未払法人所得税等
その他	1,008	4,731	197	5,938	(1)(6)	その他の流動負債
流動負債合計	6,962	<u>242</u>	207	<u>7,412</u>		流動負債合計
固定負債						非流動負債
		<u>61</u>	-	<u>61</u>		借入金
		79	-	79		退職給付に係る負債
		-	132	132	(5)	引当金
その他	598	△383	-	215	(2)	その他の非流動負債
固定負債合計	598	<u>△242</u>	132	<u>488</u>		非流動負債合計
負債合計	7,561	-	340	7,901		負債合計

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)

2017年12月31日（直近の日本基準の連結財務諸表作成日）現在の資本に対する調整

(訂正前)

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
	百万円	百万円	百万円	百万円		
負債の部						負債
流動負債						流動負債
未払金	6,146	△5,704	-	441	(1)	営業債務及びその他の債務
		15	-	15		借入金
		<u>8</u>	-	<u>8</u>		その他の金融負債
未払法人税等	492	-	-	492		未払法人所得税等
その他	876	5,679	186	6,743	(1)(6)	その他の流動負債
流動負債合計	7,515	<u>△0</u>	186	<u>7,702</u>		流動負債合計
固定負債						非流動負債
		50	-	50		借入金
		<u>263</u>	-	<u>263</u>	(2)	その他の金融負債
		190	-	190		退職給付に係る負債
		-	132	132	(5)	引当金
その他	669	△505	-	164	(2)	その他の非流動負債
		<u>0</u>	-	<u>0</u>		繰延税金負債
固定負債合計	669	<u>0</u>	132	<u>802</u>		非流動負債合計
負債合計	8,185	-	319	8,504		負債合計

(訂正後)

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
	百万円	百万円	百万円	百万円		
負債の部						負債
流動負債						流動負債
未払金	6,146	△5,704	-	441	(1)	営業債務及びその他の債務
		15	-	15		借入金
		<u>236</u>	-	<u>236</u>	(2)	その他の金融負債
未払法人税等	492	-	-	492		未払法人所得税等
その他	876	5,679	186	6,743	(1)(6)	その他の流動負債
流動負債合計	7,515	<u>227</u>	186	<u>7,930</u>		流動負債合計
固定負債						非流動負債
		50	-	50		借入金
		<u>35</u>	-	<u>35</u>	(2)	その他の金融負債
		190	-	190		退職給付に係る負債
		-	132	132	(5)	引当金
その他	669	△505	-	164	(2)	その他の非流動負債
固定負債合計	669	<u>△227</u>	132	<u>574</u>		非流動負債合計
負債合計	8,185	-	319	8,504		負債合計

添付資料【26 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)

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

(訂正前)

	移行日 (2017年1月1日)	前連結会計年度 (2017年12月31日)
	百万円	百万円
税効果による調整	76	<u>△77</u>

(訂正後)

	移行日 (2017年1月1日)	前連結会計年度 (2017年12月31日)
	百万円	百万円
税効果による調整	76	<u>77</u>

添付資料【27 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)

前連結会計年度(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)(直近の日本基準の連結財務諸表作成年度)に係る損益及び包括利益に対する調整

(訂正前)

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
	百万円	百万円	百万円	百万円		
包括利益	1,129	-	897	2,017		当期包括利益

(訂正後)

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
	百万円	百万円	百万円	百万円		
包括利益	1,129	-	887	2,017		当期包括利益

以上