

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第4項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2017年11月14日
【四半期会計期間】	第55期第1四半期（自 2016年4月1日 至 2016年6月30日）
【会社名】	株式会社コロワイド
【英訳名】	COLOWIDE CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 野尻 公平
【本店の所在の場所】	神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号
【電話番号】	045(274)5970
【事務連絡者氏名】	取締役 瀬尾 秀和
【最寄りの連絡場所】	神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号
【電話番号】	045(274)5970
【事務連絡者氏名】	取締役 瀬尾 秀和
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

2016年8月12日に提出した第55期第1四半期(自2016年4月1日至2016年6月30日)四半期報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため、四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

第4 経理の状況

1 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

(2) 要約四半期連結持分変動計算書

要約四半期連結財務諸表注記

10. 初度適用

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____線で示しております。

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(訂正前)

回次	第54期 第1四半期 連結累計期間	第55期 第1四半期 連結累計期間	第54期
会計期間	自 2015年4月1日 至 2015年6月30日	自 2016年4月1日 至 2016年6月30日	自 2015年4月1日 至 2016年3月31日
売上収益 (百万円)	57,624	55,497	233,895
税引前四半期(当期)利益 (百万円)	1,636	1,469	9,969
四半期(当期)利益 (百万円)	703	793	10,474
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (百万円)	442	487	7,560
四半期(当期)包括利益 (百万円)	956	663	10,348
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	586	430	7,422
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	9,792	35,251	35,267
総資産額 (百万円)	214,258	214,567	224,419
基本的1株当たり四半期 (当期)利益 (円)	5.89	5.56	100.74
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益 (円)	5.87	5.55	100.61
親会社所有者帰属持分比率 (%)	4.6	16.4	15.7
営業活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	5,452	4,812	20,968
投資活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	2,224	4,717	16,835
財務活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	947	1,939	589
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	28,552	29,011	30,993

(注)省略

(訂正後)

回次	第54期 第1四半期 連結累計期間	第55期 第1四半期 連結累計期間	第54期
会計期間	自 2015年4月1日 至 2015年6月30日	自 2016年4月1日 至 2016年6月30日	自 2015年4月1日 至 2016年3月31日
売上収益 (百万円)	57,624	55,497	233,895
税引前四半期(当期)利益 (百万円)	1,636	1,469	9,969
四半期(当期)利益 (百万円)	703	793	10,474
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (百万円)	442	487	7,560
四半期(当期)包括利益 (百万円)	956	663	10,348
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	586	430	7,422
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	9,720	35,178	35,194
総資産額 (百万円)	214,054	214,362	224,215
基本的1株当たり四半期 (当期)利益 (円)	5.89	5.56	100.74
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益 (円)	5.87	5.55	100.61
親会社所有者帰属持分比率 (%)	4.6	16.4	15.7
営業活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	5,452	4,812	20,968
投資活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	2,224	4,717	16,835
財務活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	947	1,939	589
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	28,552	29,011	30,993

(注)省略

第4【経理の状況】

1【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)

	注記	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2016年6月30日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		26,269	30,993	29,011
営業債権及びその他の債権		7,702	8,106	7,067
その他の金融資産		453	7,974	759
棚卸資産		4,023	3,340	3,776
未収法人所得税		1,429	0	599
その他の流動資産		3,785	3,299	3,145
流動資産合計		<u>43,661</u>	<u>53,712</u>	<u>44,357</u>
非流動資産				
有形固定資産		61,133	64,078	63,596
のれん		62,429	60,190	60,190
無形資産		8,933	8,082	7,953
投資不動産		1,549	1,515	1,516
その他の金融資産		30,428	28,839	28,968
繰延税金資産		3,900	6,607	6,680
その他の非流動資産		1,322	1,396	1,307
非流動資産合計		<u>169,694</u>	<u>170,707</u>	<u>170,210</u>
資産合計		<u>213,355</u>	<u>224,419</u>	<u>214,567</u>

	注記	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2016年6月30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	20,294
社債及び借入金		22,622	21,600	22,941
その他の金融負債		4,214	4,072	3,760
未払法人所得税		874	10,132	699
引当金		2,346	3,073	2,386
その他の流動負債		11,003	8,513	11,040
流動負債合計		<u>62,459</u>	<u>68,356</u>	<u>61,120</u>
非流動負債				
営業債務及びその他の債務		3,992	3,265	2,934
社債及び借入金		85,956	70,083	68,975
その他の金融負債		33,412	18,867	18,625
退職給付に係る負債		1,101	1,063	-
引当金		4,119	5,914	5,899
繰延税金負債		935	140	425
その他の非流動負債		2,256	2,060	2,489
非流動負債合計		<u>131,771</u>	<u>101,392</u>	<u>99,347</u>
負債合計		<u>194,230</u>	<u>169,748</u>	<u>160,467</u>
資本				
資本金		11,030	14,030	14,030
資本剰余金		2,500	18,134	18,134
自己株式		149	150	151
その他の資本の構成要素		50	88	145
利益剰余金		<u>3,843</u>	<u>3,341</u>	<u>3,383</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>35,251</u>
非支配持分		<u>9,537</u>	<u>19,404</u>	<u>18,849</u>
資本合計		<u>19,125</u>	<u>54,671</u>	<u>54,100</u>
負債及び資本合計		<u><u>213,355</u></u>	<u><u>224,419</u></u>	<u><u>214,567</u></u>

(訂正後)

(単位：百万円)

	注記	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2016年6月30日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		26,269	30,993	29,011
営業債権及びその他の債権		7,702	8,106	7,067
その他の金融資産		453	7,974	759
棚卸資産		4,023	3,340	3,776
未収法人所得税		1,429	0	599
その他の流動資産		3,785	3,299	3,145
流動資産合計		<u>43,661</u>	<u>53,712</u>	<u>44,357</u>
非流動資産				
有形固定資産		60,928	63,873	63,391
のれん		62,429	60,190	60,190
無形資産		8,933	8,082	7,953
投資不動産		1,549	1,515	1,516
その他の金融資産		30,428	28,839	28,968
繰延税金資産		3,900	6,607	6,680
その他の非流動資産		1,322	1,396	1,307
非流動資産合計		<u>169,490</u>	<u>170,503</u>	<u>170,006</u>
資産合計		<u>213,151</u>	<u>224,215</u>	<u>214,362</u>

注記	移行日 (2015年4月1日)	前連結会計年度 (2016年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2016年6月30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	20,294
社債及び借入金	22,622	21,600	22,941
その他の金融負債	4,214	4,072	3,760
未払法人所得税	874	10,132	699
引当金	2,346	3,073	2,386
その他の流動負債	11,003	8,513	11,040
流動負債合計	62,459	68,356	61,120
非流動負債			
営業債務及びその他の債務	3,992	3,265	2,934
社債及び借入金	85,956	70,083	68,975
その他の金融負債	33,412	18,867	18,625
退職給付に係る負債	1,101	1,063	-
引当金	4,119	5,914	5,899
繰延税金負債	872	77	362
その他の非流動負債	2,256	2,060	2,489
非流動負債合計	131,709	101,329	99,284
負債合計	194,168	169,685	160,404
資本			
資本金	11,030	14,030	14,030
資本剰余金	2,500	18,134	18,134
自己株式	149	150	151
その他の資本の構成要素	50	88	145
利益剰余金	3,916	3,268	3,310
親会社の所有者に帰属する 持分合計	9,515	35,194	35,178
非支配持分	9,468	19,336	18,780
資本合計	18,983	54,530	53,958
負債及び資本合計	213,151	224,215	214,362

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】
(訂正前)

前第1四半期連結累計期間(自 2015年4月1日 至 2015年6月30日)

(単位:百万円)

	注記	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					88	52	7
四半期包括利益		-	-	-	88	52	7
自己株式の取得	6			0			
自己株式の処分							
配当金							
新規連結による変動							
その他				6			
所有者との取引額合計		-	6	0	-	-	-
2015年6月30日残高		11,030	2,494	149	250	54	21

	注記	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			-	442	442	261	703	
その他の包括利益		3	144		144	109	253	
四半期包括利益		3	144	442	586	370	956	
自己株式の取得	6		-		0	-	0	
自己株式の処分			-		-	-	-	
配当金			-	376	376	376	271	647
新規連結による変動			-	-	-	-	117	117
その他			-	-		6	26	20
所有者との取引額合計		-	-	376	382	127	510	
2015年6月30日残高		89	194	3,777	9,792	9,779	19,571	

当第1四半期連結累計期間(自 2016年4月1日 至 2016年6月30日)

(単位:百万円)

	注記	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
四半期利益							
その他の包括利益					42	54	46
四半期包括利益		-	-	-	42	54	46
自己株式の取得	6			1			
自己株式の処分			0	0			
配当金							
その他							
所有者との取引額合計		-	0	1	-	-	-
2016年6月30日残高		14,030	18,134	151	31	-	14

	注記	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	
四半期利益			-	487	487	306	793	
その他の包括利益		7	57		57	73	130	
四半期包括利益		7	57	487	430	233	663	
自己株式の取得	6		-		1		1	
自己株式の処分			-		0	-	0	
配当金				-	445	445	819	1,264
その他				-		0	29	29
所有者との取引額合計		-	-	445	446	789	1,234	
2016年6月30日残高		128	145	3,383	35,251	18,849	54,100	

(訂正後)

前第1四半期連結累計期間(自 2015年4月1日 至 2015年6月30日)

(単位:百万円)

	注記	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					88	52	7
四半期包括利益		-	-	-	88	52	7
自己株式の取得	6			0			
自己株式の処分							
配当金							
新規連結による変動							
その他				6			
所有者との取引額合計		-	6	0	-	-	-
2015年6月30日残高		11,030	2,494	149	250	54	21

	注記	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			-	442	442	261	703	
その他の包括利益		3	144		144	109	253	
四半期包括利益		3	144	442	586	370	956	
自己株式の取得	6		-		0	-	0	
自己株式の処分			-		-	-	-	
配当金			-	376	376	376	271	647
新規連結による変動			-	-	-	-	117	117
その他			-	-	6	6	26	20
所有者との取引額合計		-	-	376	382	127	510	
2015年6月30日残高		89	194	3,850	9,720	9,711	19,430	

当第1四半期連結累計期間(自 2016年4月1日 至 2016年6月30日)

(単位:百万円)

	注記	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
四半期利益							
その他の包括利益					42	54	46
四半期包括利益		-	-	-	42	54	46
自己株式の取得	6			1			
自己株式の処分			0	0			
配当金							
その他							
所有者との取引額合計		-	0	1	-	-	-
2016年6月30日残高		14,030	18,134	151	31	-	14

	注記	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	3,268	35,194	19,336	54,530	
四半期利益			-	487	487	306	793	
その他の包括利益		7	57		57	73	130	
四半期包括利益		7	57	487	430	233	663	
自己株式の取得	6		-		1		1	
自己株式の処分			-		0	-	0	
配当金				-	445	445	819	1,264
その他				-		0	29	29
所有者との取引額合計		-	-	445	446	789	1,234	
2016年6月30日残高		128	145	3,310	35,178	18,780	53,958	

10. 初度適用
(1) 省略

(2) 調整表

IFRSの初度適用において開示が求められる調整表は以下のとおりであります。尚、調整表の「表示科目の変更差異」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼさない項目を、「認識・測定の差異」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼす項目を含めて表示しております。

(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	-	-	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累 計額	2	2	-	-		
	-	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6月30日(前第1四半期連結会計期間)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	28,679	153	26	28,552	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	6,441	171	6	6,618	(10)	営業債権及びその他の 債権
たな卸資産	3,661	-	2	3,663		棚卸資産
その他	7,824	7,824	-	-		
貸倒引当金	33	33	-	-		
	-	1,514	-	1,514	(10)	未収法人所得税
	-	1,168	15	1,183	(4)	その他の金融資産
	-	3,372	71	3,301	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	46,572	1,717	24	44,831		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	33,159	33,159	-	-		
その他	20,023	20,023	-	-		
		51,643	9,183	60,826	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	64,806	-	2,377	62,429	(2)	のれん
その他	8,718	8,718	-	-		
	-	8,719	-	8,719		無形資産
	-	1,539	-	1,539	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
敷金及び保証金	25,014	25,014	-	-		
その他	6,414	6,056	3,539	3,897		繰延税金資産
貸倒引当金	429	429	-	-		
	-	29,779	991	30,770	(4),(10)	その他の金融資産
	-	1,097	150	1,247	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	157,708	233	11,486	169,427		非流動資産合計
繰延資産	312	314	-	-		
資産合計	204,594	1,798	11,462	214,258		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	14,855	5,312	2	20,165	(10)	営業債務及びその他の 債務
短期借入金	2,952	21,405	29	24,328		社債及び借入金
1年以内返済予定の長期 借入金	16,272	16,272	-	-		
未払法人税等	828	-	382	1,211		未払法人所得税
引当金	1,231	433	496	2,160	(6)	引当金
その他	24,455	24,455	-	-		
	-	4,490	57	4,547	(5),(10)	その他の金融負債
	-	8,480	1,356	9,836	(7),(10)	その他の流動負債
流動負債合計	60,596	609	2,260	62,247		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	-	5,933	-	5,933	(10)	営業債務及びその他の 債務
社債	13,806	71,275	228	84,853	(10)	社債及び借入金
長期借入金	71,587	71,587	-	-		
引当金	455	3,068	520	4,043	(6)	引当金
退職給付に係る負債	898	-	202	1,101		退職給付に係る負債
資産除去債務	3,066	3,066	-	-		
その他	12,868	12,893	929	904		繰延税金負債
	-	5,789	27,671	33,460	(5),(10)	その他の金融負債
	-	321	1,825	2,146	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	102,684	1,163	30,919	132,440		非流動負債合計
負債合計	163,281	1,774	33,180	194,687		負債合計
(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	5,755	59	3,320	2,494	(8)	資本剰余金
利益剰余金	1,141	-	4,918	3,777	(9)	利益剰余金
自己株式	149	-	-	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	250	250	-	-		
繰延ヘッジ損益	9	9	-	-		
為替換算調整勘定	21	21	-	-		
退職給付に係る調整累計 額	34	34	-	-		
	-	254	60	194		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	20,222	-	10,443	9,779	(8)	非支配持分
純資産合計	41,313	-	21,742	19,571		資本合計
負債純資産合計	204,594	1,775	11,439	214,258		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 未払費用	4,736	4,736	-	-		
未払消費税等	4,670	4,670	-	-		
リース債務	1,175	1,175	-	-		
未払法人税等	2,168	2,168	-	-		
繰延税金負債	10,094	-	38	10,132		未払法人所得税
賞与引当金	-	-	-	-		
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

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>1,506</u>	<u>3,341</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>5,956</u>	<u>19,404</u>	(8)	非支配持分
純資産合計	60,836	-	<u>6,165</u>	<u>54,671</u>		資本合計
負債純資産合計	212,338	1,468	<u>13,549</u>	<u>224,419</u>		負債及び資本合計

資本に対する調整に関する注記

(1) ~ (8) 省略

(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。

	移行日 (2015年4月1日)	前第1四半期 連結会計期間 (2015年6月30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	551	1,068
のれんに対する調整	3,546	2,408	1,486
その他の金融負債に対する調整	3,432	3,262	2,229
引当金に対する調整	305	1,702	1,218
その他の負債に対する調整	753	69	904
その他	2,606	1,309	2,297
小計	10,009	8,199	2,608
税効果による調整	3,705	2,981	3,323
非支配持分に係る調整	368	300	791
合計	5,936	4,918	1,506

(10) 省略

(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

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	30,647	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	-	-	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累計 額	2	2	-	-		
	-	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6月30日(前第1四半期連結会計期間)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	28,679	153	26	28,552	(10)	現金及び現金同等物
売掛金	6,441	171	6	6,618	(10)	営業債権及びその他の 債権
たな卸資産	3,661	-	2	3,663		棚卸資産
その他	7,824	7,824	-	-		
貸倒引当金	33	33	-	-		
	-	1,514	-	1,514	(10)	未収法人所得税
	-	1,168	15	1,183	(4)	その他の金融資産
	-	3,372	71	3,301	(10)	その他の流動資産
流動資産合計	46,572	1,717	24	44,831		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						
建物	33,159	33,159	-	-		
その他	20,023	20,023	-	-		
		51,643	8,979	60,622	(1)	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	64,806	-	2,377	62,429	(2)	のれん
その他	8,718	8,718	-	-		
	-	8,719	-	8,719		無形資産
	-	1,539	-	1,539	(10)	投資不動産
投資その他の資産						
敷金及び保証金	25,014	25,014	-	-		
その他	6,414	6,056	3,539	3,897		繰延税金資産
貸倒引当金	429	429	-	-		
	-	29,779	991	30,770	(4),(10)	その他の金融資産
	-	1,097	150	1,247	(10)	その他の非流動資産
固定資産合計	157,708	233	11,282	169,223		非流動資産合計
繰延資産	312	314	-	-		
資産合計	204,594	1,798	11,258	214,054		資産合計

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	14,855	5,312	2	20,165	(10)	営業債務及びその他の 債務
短期借入金	2,952	21,405	29	24,328		社債及び借入金
1年以内返済予定の長期 借入金	16,272	16,272	-	-		
未払法人税等	828	-	382	1,211		未払法人所得税
引当金	1,231	433	496	2,160	(6)	引当金
その他	24,455	24,455	-	-		
	-	4,490	57	4,547	(5), (10)	その他の金融負債
	-	8,480	1,356	9,836	(7), (10)	その他の流動負債
流動負債合計	60,596	609	2,260	62,247		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	-	5,933	-	5,933	(10)	営業債務及びその他の 債務
社債	13,806	71,275	228	84,853	(10)	社債及び借入金
長期借入金	71,587	71,587	-	-		
引当金	455	3,068	520	4,043	(6)	引当金
退職給付に係る負債	898	-	202	1,101		退職給付に係る負債
資産除去債務	3,066	3,066	-	-		
その他	12,868	12,893	866	840		繰延税金負債
	-	5,789	27,671	33,460	(5), (10)	その他の金融負債
	-	321	1,825	2,146	(7)	その他の非流動負債
固定負債合計	102,684	1,163	30,857	132,377		非流動負債合計
負債合計	163,281	1,774	33,117	194,624		負債合計
(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	5,755	59	3,320	2,494	(8)	資本剰余金
利益剰余金	1,141	-	4,992	3,850	(9)	利益剰余金
自己株式	149	-	-	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	250	250	-	-		
繰延ヘッジ損益	9	9	-	-		
為替換算調整勘定	21	21	-	-		
退職給付に係る調整累計 額	34	34	-	-		
	-	254	60	194		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	20,222	-	10,512	9,711	(8)	非支配持分
純資産合計	41,313	-	21,883	19,430		資本合計
負債純資産合計	204,594	1,775	11,234	214,054		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 未払費用	4,736	4,736	-	-		
未払消費税等	4,670	4,670	-	-		
リース債務	1,175	1,175	-	-		
未払法人税等	2,168	2,168	-	-		
繰延税金負債	10,094	-	38	10,132		未払法人所得税
賞与引当金	-	-	-	-		
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	16,462	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

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

(1) ~ (8) (省略)

(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。

	移行日 (2015年4月1日)	前第1四半期 連結会計期間 (2015年6月30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	429	347	864
のれんに対する調整	3,546	2,408	1,486
その他の金融負債に対する調整	3,432	3,262	2,229
引当金に対する調整	305	1,702	1,218
その他の負債に対する調整	753	69	904
その他	2,606	1,309	2,297
小計	10,213	8,404	2,812
税効果による調整	3,767	3,043	3,385
非支配持分に係る調整	436	368	859
合計	6,010	4,992	1,433

(10) (省略)