



平成28年12月期 決算短信〔IFRS〕（連結）

平成29年3月31日

上場会社名 株式会社ブロードリーフ 上場取引所 東
 コード番号 3673 URL http://www.broadleaf.co.jp
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 大山 堅司
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役副社長 (氏名) 山中 健一 TEL 03-5781-3100

(百万円未満四捨五入)

1. 平成28年12月期の連結業績（平成28年1月1日～平成28年12月31日）

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		当期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
28年12月期	16,760	△0.2	2,953	△3.6	2,921	△4.5	1,876	△5.5	1,876	△5.5	1,876	△4.8
27年12月期	16,786	—	3,065	—	3,059	—	1,986	—	1,985	—	1,972	—

	基本的1株当たり 当期利益	希薄化後 1株当たり当期利益	親会社所有者帰属持分 当期利益率	資産合計 税引前利益率	売上収益 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
28年12月期	39.47	39.45	9.6	11.4	17.6
27年12月期	40.01	39.99	9.7	11.3	18.3

(参考) 持分法による投資損益 28年12月期 △6百万円 27年12月期 -百万円

(注) 当社は、平成28年12月17日を効力発生日として普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「基本的1株当たり当期利益」及び「希薄化後1株当たり当期利益」を算定しております。

(2) 連結財政状態

	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
28年12月期	25,322	19,159	19,159	75.7	425.67
27年12月期	26,120	19,915	19,915	76.2	411.40

(注) 当社は、平成28年12月17日を効力発生日として普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり親会社所有者帰属持分」を算定しております。

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
28年12月期	3,142	△684	△3,324	7,738
27年12月期	600	△802	△1,876	8,629

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	親会社所有者 帰属持分配当 率(連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
27年12月期	—	12.50	—	12.50	25.00	616	31.2	3.1
28年12月期	—	17.50	—	12.50	30.00	1,011	53.8	5.1
29年12月期(予想)	—	11.00	—	11.00	22.00	—	79.2	—

(注) 1. 当社は、平成28年12月17日を効力発生日として普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。平成28年12月期の第2四半期以前の配当金については当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。

2. 平成28年12月期第2四半期末配当金の内訳 普通配当 12円50銭 記念配当 5円00銭

3. 平成29年12月期の連結業績予想（平成29年1月1日～平成29年12月31日）

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期(累計)	8,100	—	600	—	600	—	390	—	8.81
通期	17,000	1.4	2,000	△32.3	1,960	△32.9	1,230	△34.4	27.79

(注) 第2四半期(累計)の対前年同四半期増減率は記載を省略しております。

※ 監査手続の実施状況に関する表示

この決算短信は、金融商品取引法に基づく監査手続きの対象外ですが、この決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく連結財務諸表の監査手続きは終了しております。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(国際会計基準(IFRS)の適用)

当社は、平成28年12月期の有価証券報告書における連結財務諸表から、国際会計基準(IFRS)を適用しております。この決算短信及び添付資料は、有価証券報告書(平成29年3月31日提出)において開示されている事項のうち、IFRSに基づく主要な財務情報を任意に開示するものです。なお、当社は、日本基準に基づく平成28年12月期の決算短信を平成29年2月14日に公表しております。

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

○添付資料の目次

1. 連結財務諸表	2
(1) 連結財政状態計算書	2
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	3
連結損益計算書.....	3
連結包括利益計算書.....	4
(3) 連結持分変動計算書	5
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	7
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	8
(セグメント情報)	8
(1株当たり利益)	9
(重要な後発事象)	9
2. IFRSへの移行に関する開示.....	10

1. 連結財務諸表

(1) 連結財政状態計算書

(単位：千円)

	移行日 (2015年1月1日)	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	10,719,032	8,628,510	7,738,206
営業債権及びその他の債権	4,124,884	4,015,432	4,199,180
棚卸資産	194,705	232,484	109,866
その他の金融資産	1,117	135	417
その他の流動資産	187,699	194,836	256,566
流動資産合計	15,227,437	13,071,397	12,304,234
非流動資産			
有形固定資産	495,239	515,711	426,750
のれん	10,031,002	10,031,002	10,031,002
無形資産	1,035,657	1,254,691	1,142,446
持分法で会計処理されている投資	—	—	70,896
その他の金融資産	1,061,636	1,034,190	1,148,794
その他の非流動資産	49,538	35,142	26,024
繰延税金資産	353,175	178,201	171,824
非流動資産合計	13,026,247	13,048,938	13,017,736
資産合計	28,253,684	26,120,335	25,321,970
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	3,070,737	2,915,385	3,140,345
短期有利子負債	776,416	656,642	655,086
未払法人所得税	1,512,408	79,688	601,139
その他の金融負債	64,127	74,881	85,072
その他の流動負債	1,342,056	640,736	498,475
流動負債合計	6,765,743	4,367,332	4,980,118
非流動負債			
長期有利子負債	194,130	1,726,286	1,072,366
引当金	111,828	112,042	110,300
非流動負債合計	305,958	1,838,328	1,182,666
負債合計	7,071,701	6,205,660	6,162,784
資本			
資本金	7,147,905	7,147,905	7,147,905
資本剰余金	7,151,043	7,128,960	7,114,654
自己株式	△141,734	△1,330,018	△2,252,885
利益剰余金	7,101,201	6,941,080	7,136,345
その他の資本の構成要素	△79,472	26,748	13,167
親会社の所有者に帰属する持分合計	21,178,943	19,914,674	19,159,187
非支配持分	3,041	—	—
資本合計	21,181,983	19,914,674	19,159,187
負債及び資本合計	28,253,684	26,120,335	25,321,970

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
 連結損益計算書

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 2015年1月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
売上収益	16,785,914	16,760,167
売上原価	△4,849,482	△5,190,434
売上総利益	11,936,432	11,569,733
販売費及び一般管理費	△8,881,942	△8,806,416
その他の営業収益	16,632	318,759
その他の営業費用	△6,446	△129,246
営業利益	3,064,676	2,952,830
金融収益	13,474	7,266
金融費用	△19,450	△32,389
持分法による投資損失	—	△6,381
税引前利益	3,058,700	2,921,326
法人所得税	△1,073,111	△1,045,790
当期利益	1,985,589	1,875,536
当期利益の帰属		
親会社の所有者	1,984,713	1,875,536
非支配持分	877	—
当期利益	1,985,589	1,875,536
1株当たり当期利益		
基本的1株当たり当期利益(円)	40.01	39.47
希薄化後1株当たり当期利益(円)	39.99	39.45

連結包括利益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2015年1月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
当期利益	1,985,589	1,875,536
その他の包括利益		
純損益に振替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本 性金融資産の公正価値の純変動	△1,783	27,263
純損益に振替えられることのない項目合計	△1,783	27,263
純損益に振替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	△12,172	△15,192
持分法適用会社におけるその他の包括利益に対する 持分	—	△11,223
純損益に振替えられる可能性のある項目合計	△12,172	△26,415
税引後その他の包括利益合計	△13,955	847
当期包括利益	1,971,634	1,876,383
当期包括利益の帰属		
親会社の所有者	1,971,759	1,876,383
非支配持分	△125	—
当期包括利益	1,971,634	1,876,383

(3) 連結持分変動計算書

前連結会計年度(自 2015年1月1日 至 2015年12月31日)

(単位:千円)

	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	利益剰余金	その他の資本の構成要素	
					新株予約権	在外営業活動体の換算差額
2015年1月1日残高	7,147,905	7,151,043	△141,734	7,101,201	29,612	—
当期利益	—	—	—	1,984,713	—	—
その他の包括利益	—	—	—	—	—	△11,171
当期包括利益合計	—	—	—	1,984,713	—	△11,171
自己株式の取得	—	—	△2,680,526	—	—	—
自己株式の処分	—	△5,150	43,526	—	△20	—
自己株式の消却	—	△1,448,716	1,448,716	—	—	—
配当	—	—	—	△573,147	—	—
資本剰余金から利益剰余金への振替	—	1,452,492	—	△1,452,492	—	—
支配継続子会社に対する持分変動	—	△20,709	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	△119,194	—	—
所有者との取引額合計	—	△22,083	△1,188,284	△2,144,833	△20	—
2015年12月31日残高	7,147,905	7,128,960	△1,330,018	6,941,080	29,592	△11,171

(単位:千円)

	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		合計		
	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産の公正価値の純変動	合計			
2015年1月1日残高	△109,085	△79,472	21,178,943	3,041	21,181,983
当期利益	—	—	1,984,713	877	1,985,589
その他の包括利益	△1,783	△12,954	△12,954	△1,001	△13,955
当期包括利益合計	△1,783	△12,954	1,971,759	△125	1,971,634
自己株式の取得	—	—	△2,680,526	—	△2,680,526
自己株式の処分	—	△20	38,356	—	38,356
自己株式の消却	—	—	—	—	—
配当	—	—	△573,147	—	△573,147
資本剰余金から利益剰余金への振替	—	—	—	—	—
支配継続子会社に対する持分変動	—	—	△20,709	△2,916	△23,625
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	119,194	119,194	—	—	—
所有者との取引額合計	119,194	119,174	△3,236,027	△2,916	△3,238,943
2015年12月31日残高	8,326	26,748	19,914,674	—	19,914,674

当連結会計年度(自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)

(単位:千円)

	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	利益剰余金	その他の資本の構成要素	
					新株予約権	在外営業活動体の換算差額
2016年1月1日残高	7,147,905	7,128,960	△1,330,018	6,941,080	29,592	△11,171
当期利益	—	—	—	1,875,536	—	—
その他の包括利益	—	—	—	—	—	△26,415
当期包括利益合計	—	—	—	1,875,536	—	△26,415
自己株式の取得	—	—	△1,946,885	—	—	—
自己株式の処分	—	△14,305	56,842	—	—	—
自己株式の消却	—	△967,177	967,177	—	—	—
配当	—	—	—	△720,179	—	—
資本剰余金から利益剰余金への振替	—	967,177	—	△967,177	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	△7,781	—	—
その他の増減	—	—	—	14,867	△22,209	—
所有者との取引額合計	—	△14,305	△922,867	△1,680,271	△22,209	—
2016年12月31日残高	7,147,905	7,114,654	△2,252,885	7,136,345	7,383	△37,586

(単位:千円)

	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		合計		
	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産の公正価値の純変動	合計			
2016年1月1日残高	8,326	26,748	19,914,674	—	19,914,674
当期利益	—	—	1,875,536	—	1,875,536
その他の包括利益	27,263	847	847	—	847
当期包括利益合計	27,263	847	1,876,383	—	1,876,383
自己株式の取得	—	—	△1,946,885	—	△1,946,885
自己株式の処分	—	—	42,536	—	42,536
自己株式の消却	—	—	—	—	—
配当	—	—	△720,179	—	△720,179
資本剰余金から利益剰余金への振替	—	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	7,781	7,781	—	—	—
その他の増減	—	△22,209	△7,342	—	△7,342
所有者との取引額合計	7,781	△14,428	△2,631,871	—	△2,631,871
2016年12月31日残高	43,370	13,167	19,159,187	—	19,159,187

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 2015年1月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前利益	3,058,700	2,921,326
減価償却費及び償却費	655,809	677,156
減損損失	—	54,550
受取損害賠償金	—	△250,925
金融収益及び費用	5,976	25,123
持分法による投資損益(△は益)	—	6,381
固定資産除売却損益(△は益)	△6,430	—
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	109,391	△183,232
棚卸資産の増減額(△は増加)	△37,779	122,618
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	△114,816	235,676
未払従業員賞与の増減額(△は減少)	△205,340	△148,529
未払消費税の増減額(△は減少)	△315,433	45,916
その他	△172,347	△73,006
小計	2,977,731	3,433,054
利息の受取額	1,855	1,333
配当金の受取額	3,788	5,320
利息の支払額	△10,541	△11,064
損害賠償金の受取額	—	250,925
法人所得税等の支払額	△2,373,314	△537,592
営業活動によるキャッシュ・フロー	599,518	3,141,976
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△80,393	△32,351
有形固定資産の売却による収入	6,430	—
無形資産の取得による支出	△766,319	△473,330
投資の取得による支出	—	△99,856
敷金及び保証金の差入による支出	△4,434	△6,044
敷金及び保証金の回収による収入	41,515	19,023
持分法で会計処理されている投資の取得による支出	—	△86,656
その他	1,693	△4,829
投資活動によるキャッシュ・フロー	△801,507	△684,043
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	2,500,000	—
長期借入金の返済による支出	△1,098,730	△661,960
リース債務の返済による支出	△25,490	△32,861
配当金の支払額	△573,147	△720,179
自己株式の取得による支出	△2,674,959	△1,946,885
自己株式の売却による収入	39,730	42,536
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△23,625	—
その他	△19,500	△4,507
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,875,722	△3,323,856
現金及び現金同等物に係る為替変動による影響	△12,812	△24,381
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△2,090,522	△890,304
現金及び現金同等物の期首残高	10,719,032	8,628,510
現金及び現金同等物の期末残高	8,628,510	7,738,206

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報)

(1) 報告セグメントの概要

当社グループは、主に自動車アフターマーケット業界をはじめとする市場に、ネットワークを介した業種特化型の業務アプリケーションの提供、当社顧客に対する保守サービスやサプライ品の提供に加え、「産業プラットフォーム」上での各種ネットワークサービスを行っており、システム販売分野、システムサポート分野及びネットワークサービス分野に対するITサービス事業の単一セグメントで事業を展開しております。

(2) セグメント収益及び業績

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(3) 主要な商品及びサービスからの売上収益

主要な商品及びサービスからの売上収益は、以下のとおりであります。

商品及びサービスごとの売上収益

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2015年1月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
システム販売	11,286,591	10,893,660
システムサポート	1,264,341	1,243,245
ネットワークサービス	4,234,982	4,623,262
合計	16,785,914	16,760,167

(4) 地域別に関する情報

外部顧客からの売上収益及び非流動資産の地域別内訳は、以下のとおりであります。

① 外部顧客からの売上収益

本邦の外部顧客への売上収益が連結損益計算書の売上収益の大部分を占めるため、記載を省略しております。

② 非流動資産

本邦に所在している非流動資産の金額が連結財政状態計算書の非流動資産の大部分を占めるため、記載を省略しております。

(5) 主要な顧客に関する情報

外部顧客への売上収益のうち、連結損益計算書の売上収益の10%以上を占める相手先は以下のとおりであります。

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	前連結会計年度 (自 2015年1月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
リコーリース株式会社	4,129,828	3,370,378

(1株当たり利益)

基本的及び希薄化後1株当たり当期利益及びその算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2015年1月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
親会社の所有者に帰属する当期利益(千円)	1,984,713	1,875,536
当期利益調整額(千円)	—	—
希薄化後の親会社の所有者に帰属する当期利益(千円)	1,984,713	1,875,536
期中平均普通株式数(株)	49,603,694	47,520,749
希薄化効果を有する潜在的普通株式の影響 新株予約権(株)	27,382	20,351
希薄化後の期中平均普通株式数(株)	49,631,076	47,541,100
基本的1株当たり当期利益(円)	40.01	39.47
希薄化後1株当たり当期利益(円)	39.99	39.45

- (注) 1. 前連結会計年度及び当連結会計年度において、2014年ストックオプションの新株予約権(1,843個)は希薄化効果を有していないため、希薄化後1株当たり当期利益の算定に含めておりません。
2. 当社は、2016年12月17日を効力発生日として普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、基本的1株当たり当期利益及び希薄化後1株当たり当期利益を算定しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2. IFRSへの移行に関する開示

(1) IFRSに基づく財務報告への移行

当社グループは、当連結会計年度(2016年1月1日から2016年12月31日まで)からIFRSに準拠した連結財務諸表を開示しております。日本基準に準拠して作成された直近の財務諸表は2015年12月31日に終了する会計年度に関するものであり、IFRSへの移行日は2015年1月1日であります。

IFRS第1号の免除規定

IFRSでは、IFRSを初めて適用する会社(以下、初度適用企業)に対して、原則として、IFRSで要求される基準を遡及して適用することを求めています。ただし、IFRS第1号「国際財務報告基準の初度適用」(以下、「IFRS第1号」という)では、IFRSで要求される基準の一部について強制的に免除規定を適用しなければならないものと任意に免除規定を適用するものを定めています。これらの規定の適用に基づく影響は、IFRS移行日において利益剰余金、またはその他の資本の構成要素で調整しています。当社グループが日本基準からIFRSへ移行するにあたり、採用した免除規定は次のとおりです。

- ・企業結合

初度適用企業は、IFRS移行日以前に行われた企業結合に対して、IFRS第3号「企業結合」を遡及適用しないことを選択することが認められております。当社グループは、当該免除規定を適用し、移行日以前に行われた企業結合に対して、IFRS第3号「企業結合」を遡及適用しないことを選択しております。なお、のれんについては、減損の兆候の有無に関わらず、移行日時点で減損テストを実施しております。

- ・在外営業活動体の換算差額

IFRS第1号では、IFRS移行日現在の在外営業活動体の換算差額の累計額をゼロとみなすことを選択することが認められております。当社グループは、在外営業活動体の換算差額の累計額を移行日現在でゼロとみなすことを選択しております。

- ・株式報酬

IFRS第1号では、2002年11月7日以後に付与され、IFRS移行日より前に権利確定した株式報酬に対して、IFRS第2号「株式に基づく報酬」を適用することを奨励しておりますが、要求はしておりません。当社グループは、移行日より前に権利確定した株式報酬に対しては、IFRS第2号「株式に基づく報酬」を適用しないことを選択しております。

- ・IFRS移行日以前に認識された金融商品の指定

IFRS第1号では、IFRS移行日以前に認識された金融商品についてのIFRS第9号「金融商品」に基づく指定を、移行日時点で存在する事実及び状況に基づき行うことができます。当社グループは、移行日時点で存在する事実と状況に基づいて、IFRS第9号「金融商品」に従った金融商品についての指定を行っております。

(2) 日本基準からIFRSへの調整

日本基準からIFRSへの移行による影響は、以下のとおりであります。

調整表上の「表示の組替」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、「連結範囲の差異」にはIFRSに基づいて連結の範囲を検討した結果による日本基準との差異を、「認識及び測定の違い」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。

①移行日(2015年1月1日)の資本に関する調整

日本基準表示科目	日本基準	表示の組替	連結範囲 の差異	認識及び測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円	千円		
資産の部							資産
流動資産							流動資産
現金及び預金	10,671,694		47,337		10,719,032		現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	2,876,426	1,248,275	181		4,124,884	(1)	営業債権及びその他の債権
		1,117			1,117		その他の金融資産
棚卸資産	194,705				194,705		棚卸資産
前払費用	145,719	△145,719					
繰延税金資産	383,910	△383,910					
未収入金	1,252,957	△1,252,958					
その他	20,823	144,602	1,292	20,982	187,699	(3)	その他の流動資産
貸倒引当金	△4,682	4,682					
流動資産合計	15,541,554	△383,910	48,810	20,982	15,227,437		流動資産合計
固定資産							非流動資産
有形固定資産	424,198		304	70,736	495,239	(11)	有形固定資産
のれん	10,031,002				10,031,002		のれん
ソフトウェア	1,024,710			10,947	1,035,657		無形資産
投資有価証券	724,619	△724,619					
関係会社出資金	140,000	△140,000					
従業員に対する長期 貸付金	198	△199					
破産更生債権等	13,526	△13,527					
長期前払費用	49,538	△49,538					
敷金及び保証金	402,558	△402,558					
		1,272,927	△115,231	△96,060	1,061,636	(4)(13)	その他の金融資産
繰延税金資産		376,529		△23,354	353,175	(2)	繰延税金資産
その他	5,550	43,988	33,720	△33,720	49,538		その他の非流動資産
貸倒引当金	△13,526	13,527					
固定資産合計	12,802,376	376,529	△81,207	△71,452	13,026,247		非流動資産合計
資産合計	28,343,931	△7,381	△32,396	△50,470	28,253,684		資産合計

日本基準表示科目	日本基準	表示の組替	連結範囲 の差異	認識及び測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円	千円		
負債の部							負債
流動負債							流動負債
買掛金	472,575	2,598,016	147		3,070,737	(5)	営業債務及びその他の債務
		776,416			776,416	(6)	短期有利子負債
1年内返済予定の 長期借入金	750,000	△750,000					
リース債務	26,415	△26,416					
未払金	2,539,280	△2,539,280					
未払費用	351,602	△351,602					
		63,741	385		64,127		その他の金融負債
未払法人税等	1,571,143	△58,735			1,512,408		未払法人所得税
未払消費税等	383,228	△383,229					
前受金	25,816	△25,816					
預り金	63,741	△63,741					
賞与引当金	483,747	△483,747					
損害補償損失引当金	37,474	△37,475					
その他	31,245	1,281,869	12,318	16,623	1,342,056	(7)	その他の流動負債
流動負債合計	6,736,270	—	12,850	16,623	6,765,743		流動負債合計
固定負債							非流動負債
		194,130			194,130	(8)	長期有利子負債
長期借入金	147,890	△147,890					
リース債務	46,239	△46,240					
資産除去債務	111,827	△111,828					
		111,828			111,828	(9)	引当金
繰延税金負債	7,381	△7,381					
固定負債合計	313,338	△7,381	—	—	305,958		非流動負債合計
負債合計	7,049,608	△7,381	12,850	16,623	7,071,701		負債合計
純資産の部							資本
資本金	7,147,905				7,147,905		資本金
資本剰余金	7,147,905			3,138	7,151,043		資本剰余金
利益剰余金	7,120,710		△64,817	45,308	7,101,201	(14)	利益剰余金
自己株式	△141,734				△141,734		自己株式
その他有価証券評価差 額金	△10,075	10,076					
新株予約権	29,612	△29,612					
		19,536		△99,009	△79,472	(10)(13)	その他の資本の構成要素
					21,178,943		親会社の所有者に帰属する持分合計
非支配株主持分			19,570	△16,530	3,041		非支配持分
純資産合計	21,294,322	—	△45,246	△67,093	21,181,983		資本合計
負債純資産合計	28,343,931	△7,381	△32,396	△50,470	28,253,684		負債及び資本合計

②前連結会計年度(2015年12月31日)の資本に関する調整

日本基準表示科目	日本基準 (個別)	表示の組替	連結範囲 の差異	認識及び測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円	千円		
資産の部							資産
流動資産							流動資産
現金及び預金	8,384,656		243,853		8,628,510		現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	2,729,869	1,284,288	1,275		4,015,432	(1)	営業債権及びその他の債権
		135			135		その他の金融資産
棚卸資産	232,484				232,484		棚卸資産
前払費用	166,386	△166,387					
繰延税金資産	201,544	△201,544					
未収入金	1,289,046	△1,289,046					
その他	34,054	166,251	△1,097	△4,373	194,836	(3)	その他の流動資産
貸倒引当金	△4,758	4,759					
流動資産合計	13,033,282	△201,544	244,031	△4,373	13,071,397		流動資産合計
固定資産							非流動資産
有形固定資産	457,944		188	57,578	515,711	(11)	有形固定資産
のれん	9,362,268			668,733	10,031,002	(12)	のれん
ソフトウェア	1,246,711			7,980	1,254,691		無形資産
投資有価証券	644,322	△644,322					
関係会社株式	203,859	△203,860					
関係会社出資金	163,625	△163,626					
関係会社長期貸付金	60,000	△60,000					
破産更生債権等	13,712	△13,713					
長期前払費用	23,090	△23,090					
敷金及び保証金	365,272	△365,273					
		1,442,641	△403,122	△5,329	1,034,190	(4)(13)	その他の金融資産
		197,940		△19,739	178,201	(2)	繰延税金資産
その他	5,560	17,530	32,734	△20,682	35,142		その他の非流動資産
貸倒引当金	△13,712	13,713					
固定資産合計	12,532,655	197,940	△370,200	688,542	13,048,938		非流動資産合計
資産合計	25,565,938	△3,604	△126,168	684,169	26,120,335		資産合計

日本基準表示科目	日本基準 (個別)	表示の組替	連結範囲 の差異	認識及び測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円	千円		
負債の部							負債
流動負債							流動負債
買掛金	480,270	2,435,114			2,915,385	(5)	営業債務及びその他の債務
		656,642			656,642	(6)	短期有利子負債
1年内返済予定の長期借入金	624,000	△624,000					
リース債務	32,641	△32,642					
未払金	2,396,358	△2,396,358					
未払費用	169,794	△169,795					
		74,682	200		74,881		その他の金融負債
未払法人税等	118,444	△38,756			79,688		未払法人所得税
未払消費税等	67,388	△67,388					
前受金	30,244	△30,244					
預り金	74,681	△74,682					
賞与引当金	278,406	△278,407					
損害補償損失引当金	34,612	△34,612					
その他	31,201	580,446	13,845	15,243	640,736	(7)	その他の流動負債
流動負債合計	4,338,044	—	14,045	15,243	4,367,332		流動負債合計
固定負債		1,726,286			1,726,286	(8)	非流動負債
							長期有利子負債
長期借入金	1,675,160	△1,675,160					
リース債務	51,126	△51,126					
資産除去債務	112,041	△112,042					
		112,042			112,042	(9)	引当金
繰延税金負債	3,603	△3,604					
固定負債合計	1,841,931	△3,604	—	—	1,838,328		非流動負債合計
負債合計	6,179,976	△3,604	14,045	15,243	6,205,660		負債合計
純資産の部							資本
資本金	7,147,905				7,147,905		資本金
資本剰余金	7,147,905		△5,056	△13,889	7,128,960		資本剰余金
利益剰余金	6,362,772		△123,986	702,294	6,941,080	(14)	利益剰余金
自己株式	△1,322,701			△7,317	△1,330,018		自己株式
その他有価証券評価差額金	20,489	△20,489					
新株予約権	29,592	△29,592					
		50,082	△11,171	△12,163	26,748	(10)(13)	その他の資本の構成要素
					19,914,674		親会社の所有者に帰属する持分合計
純資産合計	19,385,961	—	△140,213	668,926	19,914,674		資本合計
負債純資産合計	25,565,938	△3,604	△126,168	684,169	26,120,335		負債及び資本合計

③前連結会計年度(自2015年1月1日至2015年12月31日)の当期利益及び包括利益に関する調整

日本基準表示科目	日本基準 (個別)	表示の組替	連結範囲 の差異	認識及び測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円	千円		
売上高	16,824,282	△48,203	9,835		16,785,914		売上収益
売上原価	4,854,597	△5,593	477		4,849,482		売上原価
売上総利益	11,969,684	△42,611	9,359		11,936,432		売上総利益
販売費及び一般管理費	9,455,476	13,258	65,680	△652,472	8,881,942	(11) (12)	販売費及び一般管理費
		15,838	794		16,632		その他の営業収益
		4,362	3,678	△1,594	6,446		その他の営業費用
営業利益	2,514,208	△44,393	△59,205	654,066	3,064,676		営業利益
営業外収益	34,018	△34,019					
営業外費用	54,975	△54,976					
特別利益	6,430	△6,430					
特別損失	119,422	△119,422					
		5,600	36	7,838	13,474	(13)	金融収益
		148,814		△129,365	19,450	(13)	金融費用
税金等調整前当期純利益	2,380,258	△53,658	△59,169	791,269	3,058,700		税引前利益
法人税、住民税及び事業税	958,481	116,364		△1,734	1,073,111		法人所得税
法人税等調整額	170,021	△170,021					
当期純利益	1,251,755	—	△59,169	793,003	1,985,589		当期利益

日本基準表示科目	日本基準 (個別)	表示の組替	連結範囲 の差異	認識及び測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	千円	千円	千円	千円	千円		
当期純利益	1,251,755	—	△59,169	793,003	1,985,589		当期利益
その他の包括利益							その他の包括利益
							純損益に振替えられることのない項目
							その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産の公正価値の純変動
その他有価証券評価差額金	30,565			△32,348	△1,783	(13)	純損益に振替えられる可能性のある項目
							在外営業活動体の換算差額
為替換算調整勘定			△12,172	—	△12,172		
その他の包括利益合計	30,565	—	△12,172	△32,348	△13,955		税引後その他の包括利益合計
包括利益	1,282,320	—	△71,342	760,655	1,971,634		当期包括利益
(内訳)							(当期包括利益の帰属)
親会社株主に係る包括利益	1,282,320		△70,340	759,778	1,971,759		親会社の所有者
非支配株主に係る包括利益	—		△1,001	877	△125		非支配持分

④資本、当期利益及び包括利益の調整に関する注記

(表示の組替に関する注記)

(1)営業債権及びその他の債権

日本基準において、区分掲記していた受取手形及び売掛金、貸倒引当金、未収金を、IFRSにおいては営業債権及びその他の債権として表示しております。

(2)繰延税金資産及び繰延税金負債

日本基準において、流動資産及び固定負債に区分掲記していた繰延税金資産及び繰延税金負債を、IFRSにおいては非流動資産の区分に純額表示しております。

(3)その他の流動資産

日本基準において、区分掲記していた前払費用を、IFRSにおいてはその他の流動資産として表示しております。

(4)その他の金融資産(非流動)

日本基準において、区分掲記していた投資有価証券、敷金及び保証金等を、IFRSにおいてはその他の金融資産(非流動)として表示しております。

(5)営業債務及びその他の債務

日本基準において、区分掲記していた買掛金、未払金を、IFRSにおいては営業債務及びその他の債務として表示しております。

(6)短期有利子負債

日本基準において、区分掲記していた1年内返済予定の長期借入金、リース債務をIFRSにおいては短期有利子負債として表示しております。

(7)その他の流動負債

日本基準において、区分掲記していた未払費用、未払消費税、賞与引当金等を、IFRSにおいてはその他の流動負債として表示しております。

(8)長期有利子負債

日本基準において、区分掲記していた長期借入金、リース債務をIFRSにおいては長期有利子負債として表示しております。

(9)引当金

日本基準において、区分掲記していた資産除去債務を、IFRSにおいては引当金として表示しております。

(10)その他の資本の構成要素

日本基準において、区分掲記していたその他有価証券評価差額金、新株予約権をIFRSにおいてはその他の資本の構成要素として表示しております。

(連結範囲の差異に関する注記)

日本基準においては重要性の乏しい子会社を連結範囲から除外しておりましたが、IFRSにおいては当該子会社を連結範囲に含めております。

(認識及び測定の違いに関する注記)

(11)有形固定資産の減価償却方法に関する調整

日本基準においては有形固定資産(リース資産を除く)の減価償却方法については、主として定率法を採用しておりましたが、IFRSにおいては定額法を採用しております。

(12)のれんの償却に関する調整

日本基準においては一定期間にわたりのれんの償却を行いますが、IFRSにおいては規則的な償却を行わず、日本基準で計上したのれん償却費を戻入しております。

(13)資本金金融資産の測定に関する調整

日本基準においては、資本性金融資産の売却損益及び減損損失を純損益としておりましたが、IFRSにおいてはその他の包括利益を通じて公正価値で測定することを指定した資本性金融資産については、公正価値の純変動額をその他の包括利益として認識し、認識を中止した場合または公正価値が著しく下落した場合に利益剰余金に振り替えております。

(14)利益剰余金

IFRS適用に伴う利益剰余金への影響は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	移行日 (2015年1月1日)	前連結会計年度 (2015年12月31日)
有形固定資産に関する調整 ((11)参照)	45,526	39,004
のれんの償却に関する調整 ((12)参照)	-	668,733
その他	△218	△5,443
利益剰余金に関する調整額合計	45,308	702,294

⑤前連結会計年度(自2015年1月1日至2015年12月31日)の連結キャッシュ・フロー計算書に関する調整

IFRSに基づいて開示される連結キャッシュ・フロー計算書と日本基準に基づいて開示されるキャッシュ・フロー計算書に重要な差異はありません。