

【表紙】

| | |
|---------------------|---|
| 【提出書類】 | 有価証券届出書の訂正届出書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成26年5月8日 |
| 【会社名】 | ブックオフコーポレーション株式会社 |
| 【英訳名】 | BOOKOFF CORPORATION LIMITED |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 松下 展千 |
| 【本店の所在の場所】 | 神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号 |
| 【電話番号】 | (042) 769 - 1511 |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員 野津 直樹 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神奈川県相模原市南区古淵二丁目14番20号 |
| 【電話番号】 | (042) 769 - 1511 |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員 野津 直樹 |
| 【届出の対象とした募集有価証券の種類】 | 株式及び新株予約権付社債 |
| 【届出の対象とした募集金額】 | その他の者に対する割当 株式 2,176,200,000円 新株予約権付社債 7,700,000,000円 |
| 【安定操作に関する事項】 | 該当事項はありません。 |
| 【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【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成26年5月8日に平成26年3月期決算短信を公表したこと等に伴い、平成26年4月24日に提出いたしました有価証券届出書について、これに関連する記載事項及びその他記載事項の一部に訂正事項がありますので、これらを訂正するため、有価証券届出書の訂正届出書を提出するものであります。

2【訂正事項】

第一部 証券情報

第1 募集要項

4 新規発行新株予約権付社債（短期社債を除く。）

第3 第三者割当の場合の特記事項

2 株券等の譲渡制限

第三部 追完情報

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。

なお、連結財務諸表は_____を省略しております。

第一部【証券情報】

第1【募集要項】

4【新規発行新株予約権付社債（短期社債を除く。）】

（新株予約権付社債に関する事項）

（訂正前）

< 前略 >

| | |
|----------------|---|
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 本新株予約権付社債は、会社法第254条第2項本文及び第3項本文の定めにより、本新株予約権又は本社債の一方のみを譲渡することはできない。また、本社債権者が本新株予約権付社債の全部又は一部を譲渡する場合には、 <u>当社取締役会の承認を要するものとする。</u> |
|----------------|---|

< 後略 >

（訂正後）

< 前略 >

| | |
|----------------|---|
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 本新株予約権付社債は、会社法第254条第2項本文及び第3項本文の定めにより、本新株予約権又は本社債の一方のみを譲渡することはできない。 |
|----------------|---|

< 後略 >

第3【第三者割当の場合の特記事項】

2【株券等の譲渡制限】

（訂正前）

本新株予約権付社債の全部又は一部を第三者に譲渡する場合には、当社取締役会の承認を要するものとします。

（訂正後）

該当事項はありません。

第三部【追完情報】

（訂正前）

1. から 3. まで <省略>

4. 臨時報告書の提出について

組込情報である第22期有価証券報告書の提出日（平成25年6月24日）以降、本有価証券届出書提出日（平成26年4月24日）までの間に以下の臨時報告書を提出しております。

<後略>

（訂正後）

1. から 3. まで <省略>

4. 臨時報告書の提出について

組込情報である第22期有価証券報告書の提出日（平成25年6月24日）以降、本有価証券届出書の訂正届出書提出日（平成26年5月8日）までの間に以下の臨時報告書を提出しております。

<中略>

・臨時報告書（平成26年4月24日）

(1) 提出理由

平成26年4月24日開催の当社の取締役会においてヤフー株式会社を割当先とする第三者割当による普通株式及び新株予約権付社債の発行（以下「本第三者割当」といいます。）について決議をしましたので、それに伴い、当社の主要株主に異動が生じますので、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号の規定に基づき、本報告書を提出するものであります。

(2) 報告内容

当該異動に係る主要株主の名称

主要株主となるもの：ヤフー株式会社

当該異動の前後における当該主要株主の所有議決権の数及びその総株主等の議決権に対する割合

| | 所有議決権の数 | 総株主等の議決権に対する割合 |
|-----|---------|----------------|
| 異動前 | __個 | __% |
| 異動後 | 31,000個 | 15.02% |

（注1） 異動後の「総株主等の議決権に対する割合」は、当社の平成26年3月31日現在の総株主等の議決権の数175,390個に、本第三者割当により発行された普通株式3,100,000株に係る議決権の数31,000個を加えた数を基準として算出しております。

（注2） 「総株主等の議決権に対する割合」については、小数点以下第三位を四捨五入しております。

当該異動の年月日

平成26年5月15日（本第三者割当の払込期日）

その他の事項

本報告書提出日現在の資本金の額 2,564,294千円

本報告書提出日現在の発行済株式数 19,473,200株

5. 最近の業績の概要

平成26年5月8日開催の当社取締役会において決議された第23期連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）にかかる連結財務諸表は以下のとおりであります。

但し、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査は終了しておりませんので、監査報告書は受領しておりません。

連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,630,796 | 5,597,854 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,085,791 | 1,235,672 |
| 商品 | 10,821,399 | 11,251,509 |
| 貯蔵品 | 27,089 | 27,073 |
| 繰延税金資産 | 568,743 | 650,646 |
| その他 | 2,217,681 | 2,081,369 |
| 貸倒引当金 | 3 | 6 |
| 流動資産合計 | 19,351,497 | 20,844,119 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 14,134,479 | 14,838,505 |
| 減価償却累計額 | 9,135,270 | 9,821,296 |
| 建物及び構築物（純額） | 4,999,209 | 5,017,208 |
| 土地 | 141,643 | 141,643 |
| リース資産 | 3,084,193 | 3,313,865 |
| 減価償却累計額 | 1,091,165 | 1,451,762 |
| リース資産（純額） | 1,993,028 | 1,862,102 |
| 建設仮勘定 | 98,267 | 12,534 |
| その他 | 2,292,719 | 2,513,349 |
| 減価償却累計額 | 1,792,894 | 2,016,353 |
| その他（純額） | 499,824 | 496,996 |
| 有形固定資産合計 | 7,731,974 | 7,530,485 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 795,077 | 507,077 |
| リース資産 | 16,347 | 11,438 |
| その他 | 925,796 | 983,164 |
| 無形固定資産合計 | 1,737,221 | 1,501,680 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,666,005 | 1,728,414 |
| 長期貸付金 | 82,983 | 58,624 |
| 繰延税金資産 | 674,446 | 657,936 |
| 差入保証金 | 8,935,519 | 8,750,635 |
| その他 | 358,989 | 331,605 |
| 貸倒引当金 | 83,474 | 66,841 |
| 投資その他の資産合計 | 10,634,471 | 10,460,374 |
| 固定資産合計 | 20,103,667 | 19,492,541 |
| 資産合計 | 39,455,164 | 40,336,661 |

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1,000,255 | 896,427 |
| 短期借入金 | 4,560,000 | 4,320,008 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 3,171,768 | 2,670,132 |
| リース債務 | 486,745 | 493,724 |
| 未払法人税等 | 890,430 | 1,147,388 |
| 賞与引当金 | 277,042 | 284,112 |
| 売上割戻引当金 | 52,067 | 142,129 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | 57,218 | 66,025 |
| 未払金 | 1,776,518 | 1,798,973 |
| その他 | 1,765,834 | 1,580,082 |
| 流動負債合計 | 14,037,881 | 13,399,003 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | - | 1,000,000 |
| 長期借入金 | 6,439,885 | 7,359,095 |
| リース債務 | 1,480,528 | 1,342,791 |
| 資産除去債務 | 1,387,843 | 1,427,688 |
| その他 | 859,304 | 581,743 |
| 固定負債合計 | 10,167,561 | 11,711,318 |
| 負債合計 | 24,205,443 | 25,110,322 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,564,294 | 2,564,294 |
| 資本剰余金 | 3,098,903 | 3,098,903 |
| 利益剰余金 | 10,269,308 | 10,756,442 |
| 自己株式 | 503,054 | 1,137,165 |
| 株主資本合計 | 15,429,451 | 15,282,474 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 21,139 | 66,113 |
| 為替換算調整勘定 | 200,870 | 122,249 |
| その他の包括利益累計額合計 | 179,730 | 56,136 |
| 純資産合計 | 15,249,721 | 15,226,338 |
| 負債純資産合計 | 39,455,164 | 40,336,661 |

(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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 76,670,937 | 79,159,033 |
| 売上原価 | 31,956,706 | 33,289,385 |
| 売上総利益 | 44,714,231 | 45,869,647 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 9,453 | 16,706 |
| 給料及び手当 | 4,410,625 | 4,493,767 |
| パート・アルバイト給与 | 11,184,434 | 11,472,202 |
| 賞与 | 492,816 | 493,013 |
| 賞与引当金繰入額 | 273,576 | 278,672 |
| 地代家賃 | 10,940,416 | 11,599,816 |
| 賃借料 | 834,641 | 816,631 |
| その他 | 14,672,505 | 14,707,941 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 42,799,562 | 43,845,340 |
| 営業利益 | 1,914,668 | 2,024,307 |
| 営業外収益 | | |
| 自動販売機等設置料収入 | 189,511 | 189,651 |
| 古紙等リサイクル収入 | 247,045 | 363,897 |
| 持分法による投資利益 | 4,987 | 530 |
| その他 | 268,785 | 307,248 |
| 営業外収益合計 | 710,330 | 861,327 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 220,133 | 202,618 |
| その他 | 38,722 | 74,599 |
| 営業外費用合計 | 258,855 | 277,217 |
| 経常利益 | 2,366,143 | 2,608,418 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | - | 62,972 |
| 固定資産売却益 | - | 1,635 |
| 特別利益合計 | - | 64,607 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券売却損 | 49,499 | 28,483 |
| 投資有価証券評価損 | 55,613 | - |
| 店舗閉鎖損失 | 28,408 | 53,707 |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額 | 54,960 | 47,687 |
| 固定資産除却損 | 19,890 | 6,125 |
| 減損損失 | 1,275,609 | 1,393,310 |
| 特別損失合計 | 483,981 | 529,315 |
| 税金等調整前当期純利益 | 1,882,161 | 2,143,710 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,082,296 | 1,280,168 |
| 法人税等調整額 | 258,223 | 88,160 |
| 法人税等合計 | 824,072 | 1,192,007 |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 1,058,088 | 951,702 |
| 当期純利益 | 1,058,088 | 951,702 |

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 1,058,088 | 951,702 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 10,797 | 42,360 |
| 為替換算調整勘定 | 34,083 | 78,620 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 9,854 | 2,612 |
| その他の包括利益合計 | 54,736 | 123,593 |
| 包括利益 | 1,112,824 | 1,075,296 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 1,112,824 | 1,075,296 |
| 少数株主に係る包括利益 | - | - |

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 2,564,294 | 3,098,903 | 9,669,865 | 712,000 | 14,621,062 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 458,645 | | 458,645 |
| 当期純利益 | | | 1,058,088 | | 1,058,088 |
| 自己株式の取得 | | | | | - |
| 自己株式の処分 | | | | 208,945 | 208,945 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 599,443 | 208,945 | 808,388 |
| 当期末残高 | 2,564,294 | 3,098,903 | 10,269,308 | 503,054 | 15,429,451 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 487 | 234,953 | 234,466 | 14,386,595 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 458,645 |
| 当期純利益 | | | | 1,058,088 |
| 自己株式の取得 | | | | - |
| 自己株式の処分 | | | | 208,945 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 20,652 | 34,083 | 54,736 | 54,736 |
| 当期変動額合計 | 20,652 | 34,083 | 54,736 | 863,125 |
| 当期末残高 | 21,139 | 200,870 | 179,730 | 15,249,721 |

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 2,564,294 | 3,098,903 | 10,269,308 | 503,054 | 15,429,451 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 464,567 | | 464,567 |
| 当期純利益 | | | 951,702 | | 951,702 |
| 自己株式の取得 | | | | 764,382 | 764,382 |
| 自己株式の処分 | | | | 130,271 | 130,271 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 487,134 | 634,110 | 146,976 |
| 当期末残高 | 2,564,294 | 3,098,903 | 10,756,442 | 1,137,165 | 15,282,474 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 21,139 | 200,870 | 179,730 | 15,249,721 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 464,567 |
| 当期純利益 | | | | 951,702 |
| 自己株式の取得 | | | | 764,382 |
| 自己株式の処分 | | | | 130,271 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 44,973 | 78,620 | 123,593 | 123,593 |
| 当期変動額合計 | 44,973 | 78,620 | 123,593 | 23,382 |
| 当期末残高 | 66,113 | 122,249 | 56,136 | 15,226,338 |

(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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 1,882,161 | 2,143,710 |
| 減価償却費 | 2,071,704 | 2,081,345 |
| 減損損失 | 275,609 | 393,310 |
| のれん償却額 | 320,147 | 291,864 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 20,382 | 7,070 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 10,064 | 16,703 |
| 店舗閉鎖損失引当金の増減額(は減少) | 54,960 | 47,687 |
| 売上割戻引当金の増減額(は減少) | 52,067 | 90,062 |
| 支払利息 | 220,133 | 202,618 |
| 持分法による投資損益(は益) | 4,987 | 530 |
| 店舗閉鎖損失 | 28,408 | 53,707 |
| 固定資産除却損 | 19,890 | 6,125 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | 55,613 | - |
| 売上債権の増減額(は増加) | 126,075 | 149,563 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 1,211,713 | 398,725 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 141,938 | 105,028 |
| 未払金の増減額(は減少) | 104,107 | 32,798 |
| その他 | 216,660 | 190,642 |
| 小計 | 3,352,985 | 4,489,106 |
| 利息及び配当金の受取額 | 8,621 | 8,134 |
| 利息の支払額 | 219,037 | 203,191 |
| 法人税等の還付額 | 10,822 | 880 |
| 法人税等の支払額 | 1,289,704 | 1,025,669 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,863,687 | 3,269,260 |

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 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 | 1,273,002 | 1,099,873 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 288,829 | 358,350 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 1,000 | 14,687 |
| 関係会社株式の取得による支出 | 221,098 | - |
| 差入保証金の増加による支出 | 767,015 | 357,594 |
| 差入保証金の減少による収入 | 367,164 | 524,606 |
| 店舗譲受による支出 | 141,376 | 39,029 |
| その他 | 134,308 | 25,626 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 2,190,849 | 1,319,301 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 370,000 | 239,992 |
| 長期借入れによる収入 | 4,129,400 | 3,810,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 3,147,758 | 3,392,426 |
| 社債の発行による収入 | - | 1,000,000 |
| 長期未払金の返済による支出 | 689,846 | 505,148 |
| リース債務の返済による支出 | 528,425 | 545,763 |
| 自己株式の処分による収入 | 159,446 | 101,787 |
| 自己株式の取得による支出 | - | 764,382 |
| 配当金の支払額 | 458,645 | 464,567 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 905,828 | 1,000,492 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 12,621 | 17,590 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 1,220,369 | 967,057 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 5,851,165 | 4,630,796 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 4,630,796 | 5,597,854 |

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 12社

主要な連結子会社の名称

BOOKOFF U.S.A. INC.

(株)ビー・オー・エム

プラスメディアコーポレーション(株)

ブックオフロジスティクス(株)

ブックオフオンライン(株)

当連結会計年度より新たに設立した(株)ハグオールを連結の範囲に含めております。

2. 会計処理基準に関する事項

繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

なお、上記以外は、最近の有価証券報告書（平成25年6月24日提出）における記載から重要な変更がないため開示を省略しております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券（株式） | 283,687千円 | 286,830千円 |

2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行13行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 11,420,000千円 | 11,900,000千円 |
| 借入実行残高 | 4,330,000千円 | 4,166,672千円 |
| 差引額 | 7,090,000千円 | 7,733,328千円 |

(連結損益計算書関係)

1 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

前連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

| 用途 | 種類 | 場所 | 減損損失 (千円) |
|----|----------|-------------------------------|--------------|
| 店舗 | 建物及び構築物等 | ブックオフ和合店 (愛知県愛知郡東郷町)ほか29店舗 | 275,609 |

当社グループは資産をキャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗で、今後も収益改善の可能性が低いと判断した店舗及び使用範囲の変更により、回収可能価額を著しく低下させる変化があった店舗について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、次のとおりであります。

| | |
|---------------|------------|
| 建物及び構築物 | 138,475 千円 |
| リース資産(有形固定資産) | 13,675 |
| 有形固定資産「その他」 | 24,028 |
| のれん | 67,127 |
| 無形固定資産「その他」 | 26,584 |
| 投資その他の資産「その他」 | 5,717 |
| 合計 | 275,609 |

なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定し、将来キャッシュ・フローを8%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

| 用途 | 種類 | 場所 | 減損損失 (千円) |
|----|----------|------------------------------|--------------|
| 店舗 | 建物及び構築物等 | リユースなんば戎橋店 (大阪市中央区)ほか47店舗 | 393,310 |

当社グループは資産をキャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位としてグルーピングしております。

当連結会計年度において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗で、今後も収益改善の可能性が低いと判断した店舗及び使用範囲の変更により、回収可能価額を著しく低下させる変化があった店舗について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、次のとおりであります。

| | |
|---------------|------------|
| 建物及び構築物 | 296,373 千円 |
| リース資産(有形固定資産) | 32,151 |
| 有形固定資産「その他」 | 21,302 |
| のれん | 42,058 |
| 投資その他の資産「その他」 | 1,425 |
| 合計 | 393,310 |

なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定し、将来キャッシュ・フローを8%で割り引いて算定しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 12,280千円 | 80,655千円 |
| 組替調整額 | - | 14,138 |
| 税効果調整前 | 12,280 | 66,516 |
| 税効果額 | 1,483 | 24,156 |
| その他有価証券評価差額金 | 10,797 | 42,360 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 34,083 | 78,620 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： | | |
| 当期発生額 | 9,854 | 2,612 |
| その他の包括利益合計 | 54,736 | 123,593 |

(セグメント情報等)

a. セグメント情報

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、「事業活動を通じての社会への貢献」「全従業員の物心両面の幸福の追求」を経営理念とし、中古書籍等の小売店舗「BOOKOFF」を中心に、「リユース」を切り口とした小売店舗の運営及びフランチャイズ事業を行っております。

したがって、当社グループは、取扱商品と運営形態を基礎としたセグメントから構成されており、「ブックオフ事業」、「リユース事業」及び「パッケージメディア事業」の3つを報告セグメントとしております。

「ブックオフ事業」は、中古の書籍・CD・DVD・ゲーム・携帯電話・トレーディングカード等の買取及び販売を行う「BOOKOFF」店舗が中核となっております。「BOOKOFF」は、日本全国に加え、海外3ヶ国（米国、フランス、韓国）にて当社直営及びフランチャイズの2形式で店舗展開しているほか、オンライン上ではECサイト「BOOKOFF OnLine」を展開しております。

「リユース事業」は、「BOOKOFF」で培った店舗運営ノウハウを活かし、中古の子供用品、婦人服、スポーツ用品、アクセサリ類等の買取、販売を行う店舗の運営を行っているほか、株式会社ハードオフコーポレーションのフランチャイジーとして、パソコンやオーディオ・ビジュアル等の買取販売を行う「HARDOFF」店舗の運営を行っております。

「パッケージメディア事業」は、カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社(以下、「CCC」)のフランチャイジーとして、CD・DVD等のレンタルショップ「TSUTAYA（ツタヤ）」の運営を行っているほか、当社グループ直営の新刊書籍である「流水書房」、「青山ブックセンター」、「yc-vox」の運営を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は第三者間取引価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | その他 (注)1 | 合計 | 調整額 (注)2 | 連結財務諸表 計上額 |
|--------------------|-------------|------------|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| | ブックオフ 事業 | リユース 事業 | パッケージ メディア事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 52,484,073 | 12,548,170 | 11,271,908 | 76,304,152 | 366,785 | 76,670,937 | - | 76,670,937 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 367,226 | 183 | 286 | 367,696 | 116,091 | 483,788 | 483,788 | - |
| 計 | 52,851,300 | 12,548,354 | 11,272,194 | 76,671,849 | 482,876 | 77,154,726 | 483,788 | 76,670,937 |
| セグメントの利益又は損失（ ） | 3,395,387 | 465,996 | 113,122 | 3,748,260 | 14,558 | 3,733,702 | 1,819,033 | 1,914,668 |
| セグメント資産 | 21,184,943 | 6,310,640 | 3,879,223 | 31,374,806 | 175,818 | 31,550,624 | 7,904,539 | 39,455,164 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,470,695 | 448,351 | 85,081 | 2,004,129 | 3,748 | 2,007,877 | 61,560 | 2,069,437 |
| のれんの償却額 | 152,664 | 8,649 | 152,973 | 314,286 | 5,860 | 320,147 | - | 320,147 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 1,701,371 | 789,050 | 129,691 | 2,620,112 | 1,203 | 2,621,315 | 68,447 | 2,689,762 |

(注)1. 「その他」は、「ブックオフ事業」、「リユース事業」、「パッケージメディア事業」に含まれない店舗の運営（屋内遊具施設を営むチェーン「KID - 0 - KID」店舗等）及び各事業の店舗の内外装工事の企画・設計施工等を行っております。

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結財務諸表 計上額 |
|--------------------|-------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| | ブックオフ 事業 | リユース 事業 | パッケージ メディア事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 53,648,402 | 14,379,747 | 10,704,629 | 78,732,780 | 426,253 | 79,159,033 | - | 79,159,033 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 376,988 | 2,741 | 728 | 380,458 | 155,298 | 535,757 | 535,757 | - |
| 計 | 54,025,391 | 14,382,489 | 10,705,358 | 79,113,239 | 581,552 | 79,694,791 | 535,757 | 79,159,033 |
| セグメントの利益又は損失（ ） | 3,450,227 | 917,580 | 72,752 | 4,295,055 | 396,522 | 3,898,532 | 1,874,225 | 2,024,307 |
| セグメント資産 | 21,104,619 | 6,727,339 | 3,418,704 | 31,250,664 | 373,949 | 31,624,614 | 8,712,046 | 40,336,661 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,459,555 | 509,885 | 62,897 | 2,032,339 | 5,763 | 2,038,102 | 42,798 | 2,080,901 |
| のれんの償却額 | 145,780 | 8,649 | 131,573 | 286,003 | 5,860 | 291,864 | - | 291,864 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 1,412,214 | 590,201 | 17,962 | 2,020,379 | 44,079 | 2,064,459 | 18,340 | 2,082,799 |

(注) 1. 「その他」は、「ブックオフ事業」、「リユース事業」及び「パッケージメディア事業」に含まれない中古物品の買取及び販売、店舗の運営（屋内遊具施設を営むチェーン「KID - 0 - KID」店舗等）及び各事業の店舗の内外装工事の企画・設計施工等を行っております。

2. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

| 利益 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 3,748,260 | 4,295,055 |
| 「その他」の区分の利益 | 14,558 | 396,522 |
| セグメント間取引消去 | 28,477 | 43,676 |
| 全社費用（注） | 1,847,511 | 1,830,548 |
| 連結財務諸表の営業利益 | 1,914,668 | 2,024,307 |

(注) 全社費用は、主に当社の管理部門等に係る費用であります。

（単位：千円）

| 資産 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 31,374,806 | 31,250,664 |
| 「その他」の区分の資産 | 175,818 | 373,949 |
| その他調整額（注） 1 | 65,586 | 63,136 |
| 全社資産（注） 2 | 7,970,125 | 8,775,183 |
| 連結財務諸表の資産合計 | 39,455,164 | 40,336,661 |

(注) 1. その他調整額の主なものは、本社管理部門に対する債権債務の相殺消去額及び未実現利益の消去額であります。

2. 全社資産の主なものは、連結財務諸表提出会社及び連結子会社での余資運用資金（現金及び預金）長期投資資金（投資有価証券）等であります。

（単位：千円）

| 減価償却費 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 2,004,129 | 2,032,339 |
| 「その他」の区分の資産 | 3,748 | 5,763 |
| 全社資産（注） | 61,560 | 42,798 |
| 連結財務諸表の減価償却費合計 | 2,069,437 | 2,080,901 |

(注) 全社資産の主なものは、システム関連資産の減価償却費等であります。

b. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | その他 | 合計 | 調整額 | 連結財務諸表 計上額 |
|------|-------------|--------|-----------------|---------|--------|---------|-----|---------------|
| | ブックオフ 事業 | リユース事業 | パッケージ メディア事業 | 計 | | | | |
| 減損損失 | 166,954 | 19,753 | 75,084 | 261,793 | 14,766 | 276,559 | 950 | 275,609 |

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | その他 | 合計 | 調整額 | 連結財務諸表 計上額 |
|------|-------------|--------|-----------------|---------|-------|---------|--------|---------------|
| | ブックオフ 事業 | リユース事業 | パッケージ メディア事業 | 計 | | | | |
| 減損損失 | 288,441 | 55,461 | 34,452 | 378,356 | 4,630 | 382,987 | 10,323 | 393,310 |

c. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | その他 | 合計 | 調整額 | 連結財務諸表 計上額 |
|-------|-------------|--------|-----------------|---------|--------|---------|-----|---------------|
| | ブックオフ 事業 | リユース事業 | パッケージ メディア事業 | 計 | | | | |
| 当期償却額 | 152,664 | 8,649 | 152,973 | 314,286 | 5,860 | 320,147 | - | 320,147 |
| 当期末残高 | 377,818 | 25,947 | 375,193 | 778,959 | 16,117 | 795,077 | - | 795,077 |

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | その他 | 合計 | 調整額 | 連結財務諸表 計上額 |
|-------|-------------|--------|-----------------|---------|--------|---------|-----|---------------|
| | ブックオフ 事業 | リユース事業 | パッケージ メディア事業 | 計 | | | | |
| 当期償却額 | 145,780 | 8,649 | 131,573 | 286,003 | 5,860 | 291,864 | - | 291,864 |
| 当期末残高 | 235,902 | 17,298 | 243,620 | 496,821 | 10,256 | 507,077 | - | 507,077 |

d. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

当連結会計年度において、重要な負ののれん発生益の計上はありません。

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

当連結会計年度において、重要な負ののれん発生益の計上はありません。

（1株当たり情報）

| | 前連結会計年度 （自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日） | 当連結会計年度 （自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日） |
|---------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 820円64銭 | 865円90銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 57円30銭 | 52円09銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | - | - |

（注1）潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

（注2）1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 （自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日） | 当連結会計年度 （自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日） |
|---|---|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益（千円） | 1,058,088 | 951,702 |
| 普通株主に帰属しない金額（千円） | - | - |
| 普通株式に係る当期純利益（千円） | 1,058,088 | 951,702 |
| 普通株式の期中平均株式数（千株） | 18,467 | 18,269 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 平成18年3月1日付で発行された新株予約権 上記の新株予約権は、平成24年6月30日をもって権利行使期間満了により失効しております。 | - |

1株当たり当期純利益金額の算定に用いられた普通株式の期中平均株式数は、ブックオフコーポレーション従業員持株会専用信託が所有する当社株式の数を控除して算定しております。

（重要な後発事象）

資本業務提携、新株の発行及び社債の発行

当社は、平成26年4月24日開催の取締役会において、ヤフー株式会社（以下、ヤフーという。）との資本業務提携契約の締結、第三者割当により発行される新株式及び転換社債型新株予約権付社債の発行を決議し、同日付で資本業務提携契約を締結しました。その概要は次のとおりです。

（1）資本業務提携

資本業務提携の理由

当社グループの持つ書籍・CD・DVD・ゲーム等の商品力やリユース業における業務オペレーションの構築力・運営力とヤフーの持つ会員基盤、サイトの集客力を組み合わせること、またその業務オペレーションとそれを運営する情報システムを共同開発することで、商品量、価格、品質、サービスその他あらゆる面で優位性のあるリユース事業者となり、ネットとリアルをつないだ新しいリユースマーケットを創出し、リユースの生活インフラとなるという両社共通の事業ミッションに向けて進んでいくことで、お互いの企業価値の向上を目指すことができるものと考えております。

また、提携事業について必要な資金を早期に調達しスピード感を持って進めること、一方で調達資金が相当程度多額であり全額を新株式のみで調達した場合に大規模な希薄化が生じることへの配慮や、ヤフーとの資本関係については提携事業の成否を見極めながら深めていくことを意図し、資金調達のスキームとして、割当予定先をヤフーとする本件第三者割当により発行する新株式と営業利益の額に応じた転換条件を設定した新株予約権付社債を組み合わせる手段を採用しております。

契約の相手会社の名称

ヤフー株式会社

契約締結日

平成26年4月24日

契約の内容

（ア）業務提携の内容

提携事業

『BOOKOFF』店舗が取り扱う書籍・CD・DVD・ゲーム等をヤフーに出品し、ヤフーが持つ知名度、集客力を活かして全国の消費者に商品をお届けすることで『BOOKOFF』店舗の取扱商品の販売効率を最大化させる取り組み。具体的な実施事項は次のとおり。

- ・『BOOKOFF』店舗の商品在庫のヤフーへの出品
- ・ヤフー内での販売効率の向上を目的としたヤフーの機能改修

・ヤフオクへの出品及び落札後のオペレーション効率化のための業務構築・システムの共同開発

提携事業

『BOOKOFF』店舗等にハグオール事業と連携した総合買取受付窓口を設置し、書籍・CD・DVD・ゲームに限らず、幅広い商品の買取サービスを提供する。また店舗型の受付窓口に加えてハグオール事業の訪問買取サービス拠点の拡大を推進する。ヤフーの持つ会員基盤、サイトの集客力、システム開発力を活かして当社グループの新規事業であるハグオール事業の成長を強く推し進めることでリユース利用者数及び商品流通量の拡大と収益の向上をする取り組み。具体的な実施事項は次のとおり。

- ・『BOOKOFF』店舗等におけるハグオール事業と連携した総合買取受付窓口の設置
- ・訪問買取サービス拠点の増設によるサービスエリアの拡大
- ・ハグオール事業における買取受付・計算・販売管理に利用するシステムの共同開発
- ・ヤフーの会員基盤及びサービスを活用した当事業の告知等、宣伝広告の実施

(イ) 資本提携の内容

当社は、本件第三者割当により、ヤフーを割当予定先として当社の普通株式及び転換社債型新株予約権付社債の割当てを行います。

なお、当社は、ヤフーが、本件第三者割当の払込日以前の日を権利行使の基準日とする当社の定時株主総会において、本件第三者割当によってヤフーが取得した本普通株式に係る議決権を行使できるよう必要な手続きを行うことを合意しております。

また、当社は、ヤフーが指名した取締役候補者のいずれかが、平成26年10月末日までに当社の取締役に選任されなかった場合や本資本業務提携契約が終了した場合等において、ヤフーの請求により、当該請求時点においてヤフーが保有する当社株式を取得するものとしております。

(ウ) 取締役の派遣

ヤフーは、当社に対し、ヤフーが指名する者2名を取締役候補者として提案する意向を有しています。当社は、当該提案内容及び人選について協議を経たうえで、当社取締役会及び株主総会に付議する予定です。

(2) 新株の発行

| | |
|--------------|--|
| 発行する株式の種類及び数 | 普通株式3,100,000株 |
| 発行価額 | 1株につき702円 |
| 発行価額の総額 | 2,176,200,000円 |
| 資本組入額 | 1,088,100,000円(1株につき351円) |
| 募集又は割当方法 | 第三者割当増資の方法による |
| 払込期日 | 平成26年5月15日 |
| 割当先及び割当株数 | ヤフー株式会社 普通株式3,100,000株 |
| 資金の使途 | 物流センターの新設及びその運営のための設備と情報システムの開発にかかる資金に充当する |
| 配当起算日 | 平成26年4月1日 |

(3) 社債の発行

1. 社債の名称

ブックオフコーポレーション株式会社第1回無担保転換社債型新株予約権付社債

(以下、「本新株予約権付社債」、その社債部分を「本社債」、その新株予約権部分を「本新株予約権」という。)

2. 社債の総額

金7,700,000,000円

3. 各社債の金額

金100,000,000円

4. 払込金額

各本社債の金額100円につき金100円

但し、本新株予約権と引き換えに金銭の払込みを要しないものとする。

5. 本新株予約権付社債の券面

無記名式とし、社債券及び新株予約権証券は発行しない。

また、本新株予約権付社債は、会社法第254条第2項本文及び第3項本文の定めにより、本新株予約権又は本社債の一方のみを譲渡することはできない。

6. 利率

本社債には利息を付さない。

7. 担保・保証の有無

本新株予約権付社債には担保及び保証は付されておらず、また、本新株予約権付社債のために特に留保されている資産はない。

8. 申込期日

平成26年5月15日

9. 本社債の払込期日及び本新株予約権の割当日

平成26年5月15日

10. 募集の方法

第三者割当の方式により、ヤフー株式会社に全額を割り当てる。

11. 本社債の償還の方法及び期限

(1) 満期償還

本社債は、平成30年12月31日にその総額を各本社債の金額100円につき金100円で償還する。

12. 本新株予約権の内容

(1) 本社債に付された本新株予約権の数

各本社債に付された新株予約権の個数は1個とし、合計77個の新株予約権を発行する。

(2) 本新株予約権と引換えにする金銭の払込み

本新株予約権と引き換えに金銭の払込みを要しないものとする。

(3) 本新株予約権の目的である株式の種類及び数の算定方法

(イ) 種類

当社普通株式

(ロ) 数

本新株予約権の行使請求により当社が当社普通株式を新たに発行し、又はこれに代えて当社の有する当社普通株式を処分（以下、当社普通株式の発行又は処分を当社普通株式の「交付」という。）する数は、行使請求に係る本社債の払込金額の総額を転換価額（本号（八）において定義する。）で除して得られた数とする。この場合に、1株未満の端数が発生する場合には、会社法に定める単元未満株式の買取請求権が行使されたものとして現金により清算する。

(ハ) 転換価額

転換価額

本新株予約権の行使により交付する当社普通株式の数を算定するにあたり用いられる当社普通株式1株当たりの価額（以下、「転換価額」という。）は当初金751円とする。

(4) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の内容及びその価額又はその算定方法

本新株予約権の行使に際しては、当該本新株予約権に係る本社債の全部を出資するものとし、当該本社債の価額は、その払込金額と同額とする。

(5) 本新株予約権を行使することができる期間

本新株予約権の新株予約権者は、平成27年7月1日から平成30年12月31日（但し、行使期間最終日が銀行営業日でない場合には、その前銀行営業日）までの間（以下、「行使期間」という。）、いつでも、本新株予約権を行使することができる。行使期間を経過した後は、本新株予約権は行使できないものとする。

(6) 本新株予約権の行使の条件

本新株予約権の新株予約権者は、当社が下記に掲げる条件を達成した場合にのみ、割当てられた本新株予約権のうち、それぞれ定められた割合の個数を上記（5）記載の行使期間において行使することができる。なお、営業利益の判定においては、当社の決算短信に記載された同期の連結損益計算書を参照するものとし、適用される会計基準の変更により参照すべき営業利益の概念に重要な変更があった場合には、当社は合理的な範囲内において、別途参照すべき適正な指標を取締役に定めるものとする。

本新株予約権の行使に際して定められる条件と行使割合

(a) 平成27年3月期乃至平成30年3月期のいずれかの事業年度における営業利益が22億円を超過した場合
行使可能割合：45%

(b) 平成27年3月期乃至平成30年3月期のいずれかの事業年度における営業利益が27億円を超過した場合
行使可能割合：100%

上記 および にかかわらず、いかなる時点においても、本新株予約権の新株予約権者の責めに帰せられる事由によらずに、当社の発行済株式の総議決権に対する本新株予約権の新株予約権者の保有する当社の発行済株式の議決権の割合が100分の15（ただし、本新株予約権付社債にかかる新株予約権の全部または一部を行使した後にあっては、(a)当該時点までに当該行使により新株予約権者が取得した当社株式の議決権の合計数を、当該時点の当社の発行済株式の総議決権で除した数（小数点第三位以下を切り捨てる。）を(b)100分の15に加算した数値とする。）を下回った場合には、割当てられた本新株予約権の100%を上記（5）記載の行使期間において行使することができる。

上記 乃至 にかかわらず、本新株予約権付社債権者が指名した者（二名）を取締役に選任する当社の取締役選任議案が平成26年10月末日までに当社株主総会において可決されなかった場合には、割当てられた本新株予約権の100%を上記（5）記載の行使期間において行使することができる。

上記 乃至 にかかわらず、本社債につき期限の利益を喪失した場合は、割当てられた本新株予約権の100%を上記（5）記載の行使期間において行使することができる。

各本新株予約権の一部行使はできないものとする。

13. 資金の使途

物流センターの新設及びその運営のための設備と情報システムの開発にかかる資金に充当する。