

【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】 平成28年5月11日

【四半期会計期間】 第21期第1四半期(自平成27年4月1日至平成27年6月30日)

【会社名】 株式会社ネクスト

【英訳名】 NEXT Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 井上高志

【本店の所在の場所】 東京都港区港南二丁目3番13号

【電話番号】 03-5783-3603

【事務連絡者氏名】 経営管理部長 福澤秀一

【最寄りの連絡場所】 東京都港区港南二丁目3番13号

【電話番号】 03-5783-3603

【事務連絡者氏名】 経営管理部長 福澤秀一

【縦覧に供する場所】 株式会社ネクスト大阪支店
(大阪市北区梅田三丁目3番10号)

株式会社ネクスト名古屋支店
(名古屋市中村区名駅南二丁目14番19号)

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】

平成27年8月13日に提出いたしました第21期第1四半期（自平成27年4月1日至平成27年6月30日）四半期報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、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があります。

2 【訂正事項】

第一部 【企業情報】

第4 【経理の状況】

1 【要約四半期連結財務諸表等】

(1) 【要約四半期連結財務諸表】

【要約四半期連結財政状態計算書】

【要約四半期連結財務諸表注記】

7. 金融商品

(1) 金融商品の公正価値

償却原価で測定する金融商品

13. 国際会計基準(IFRS)初度適用

(2) IFRS移行日(平成26年4月1日)の資本の調整

(3) 前第1四半期連結累計期間(平成26年6月30日)の資本の調整

(4) 前連結会計年度(平成27年3月31日)の資本の調整

(5) 資本の調整に関する注記

3 【訂正箇所】

訂正箇所は___を付して表示しております。

第4 【経理の状況】

1 【要約四半期連結財務諸表等】

(1) 【要約四半期連結財務諸表】

【要約四半期連結財政状態計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	注記	IFRS移行日 (平成26年4月1日)	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (平成27年6月30日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		8,443,295	4,268,072	4,696,195
売掛金及びその他の短期債権		2,197,411	3,136,700	3,637,861
その他の短期金融資産	7		1,100,010	101,030
その他の流動資産		215,018	253,974	304,101
流動資産合計		10,855,724	8,758,757	8,739,188
非流動資産				
有形固定資産		621,854	645,281	628,471
のれん		86,695	9,165,589	10,017,927
無形資産		971,552	2,930,861	3,039,669
持分法で会計処理している投資		35,131	37,291	39,328
その他の長期金融資産	7	<u>138,137</u>	<u>74,575</u>	<u>164,784</u>
繰延税金資産		429,387	479,594	560,277
その他の非流動資産		<u>474,415</u>	<u>500,131</u>	<u>519,029</u>
非流動資産合計		2,757,175	13,833,326	14,969,489
資産合計		13,612,899	22,592,083	23,708,677

< 後略 >

(訂正後)

(単位：千円)

	注記	IFRS移行日 (平成26年4月1日)	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (平成27年6月30日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		8,443,295	4,268,072	4,696,195
売掛金及びその他の短期債権		2,197,411	3,136,700	3,637,861
その他の短期金融資産	7		1,100,010	101,030
その他の流動資産		215,018	253,974	304,101
流動資産合計		<u>10,855,724</u>	<u>8,758,757</u>	<u>8,739,188</u>
非流動資産				
有形固定資産		621,854	645,281	628,471
のれん		86,695	9,165,589	10,017,927
無形資産		971,552	2,930,861	3,039,669
持分法で会計処理している投資		35,131	37,291	39,328
その他の長期金融資産	7	<u>610,079</u>	<u>571,314</u>	<u>680,274</u>
繰延税金資産		429,387	479,594	560,277
その他の非流動資産		<u>2,473</u>	<u>3,392</u>	<u>3,538</u>
非流動資産合計		<u>2,757,175</u>	<u>13,833,326</u>	<u>14,969,489</u>
資産合計		<u>13,612,899</u>	<u>22,592,083</u>	<u>23,708,677</u>

< 後略 >

【要約四半期連結財務諸表注記】

7. 金融商品

(1) 金融商品の公正価値

償却原価で測定する金融商品

(訂正前)

償却原価で測定する金融商品の公正価値は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

	IFRS移行日 (平成26年4月1日)		前連結会計年度 (平成27年3月31日)		当第1四半期連結会計期間 (平成27年6月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
償却原価で測定する金融 負債 長期借入金			13,365	13,365	13,561	13,561

帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている金融商品は、上表に含めておりません。

上記の金融商品の公正価値の主な測定方法は、以下のとおりであります。

(a) 借入金

1年以内返済予定を除く固定金利付きの借入金の公正価値は、同一の残存期間で同条件の借入を行う場合に想定される金利を用いた割引キャッシュ・フロー法により測定しており、レベル3に分類しております。

公正価値で測定される金融商品は、測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、公正価値の階層の3つのレベルに分類しています。

(訂正後)

償却原価で測定する金融商品の公正価値は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

	IFRS移行日 (平成26年4月1日)		前連結会計年度 (平成27年3月31日)		当第1四半期連結会計期間 (平成27年6月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
償却原価で測定する金融 資産 その他の長期金融資産	471,941	440,148	496,738	478,363	515,490	495,203
償却原価で測定する金融 負債 長期借入金			13,365	13,365	13,561	13,561

帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている金融商品は、上表に含めておりません。

上記の金融商品の公正価値の主な測定方法は、以下のとおりであります。

(a) その他の長期金融資産

その他の長期金融資産の公正価値は、用途により区分したうえで、当該区分の利用期間及び信用リスクを加味した利率で割引いた現在価値により算定しております。

(b) 借入金

1年以内返済予定を除く固定金利付きの借入金の公正価値は、同一の残存期間で同条件の借入を行う場合に想定される金利を用いた割引キャッシュ・フロー法により測定しており、レベル3に分類しております。

公正価値で測定される金融商品は、測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、公正価値の階層の3つのレベルに分類しています。

13. 国際会計基準(IFRS)初度適用

(2) IFRS移行日(平成26年4月1日)の資本の調整

(訂正前)

(単位：千円)

日本基準表示科目	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS表示科目
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	8,343,295	100,000		8,443,295	A	現金及び現金同等物
売掛金	1,767,769	429,642		2,197,411	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	100,000	100,000				
たな卸資産	4,747	2,849	1,897			
繰延税金資産	252,305	252,305				
未収入金	437,842	437,842				
その他	212,168	2,849		215,018		その他の流動資産
貸倒引当金	8,200	8,200				
流動資産合計	11,109,928	252,305	1,897	10,855,724		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	425,898		195,956	621,854	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	86,695			86,695	E	のれん
ソフトウェア	667,699	303,852		971,552	F	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	274,824	274,824				
その他	29,028	29,028				
投資その他の資産						
		35,131		35,131	G	持分法で会計処理し ている投資
投資有価証券	177,934	29,328	10,468	138,137	H	その他の長期金融資 産
固定化営業債権	32,691	32,691				
敷金及び保証金	471,941	471,941				
繰延税金資産	157,755	252,305	19,326	429,387	I	繰延税金資産
その他	127,779	346,636		474,415	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	152,194	152,194				
固定資産合計	2,300,054	252,305	204,814	2,757,175		非流動資産合計
資産合計	13,409,982		202,917	13,612,899		資産合計

< 後略 >

(訂正後)

(単位：千円)

日本基準表示科目	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS表示科目
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	8,343,295	100,000		8,443,295	A	現金及び現金同等物
売掛金	1,767,769	429,642		2,197,411	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	100,000	100,000				
たな卸資産	4,747	2,849	1,897			
繰延税金資産	252,305	252,305				
未収入金	437,842	437,842				
その他	212,168	2,849		215,018		その他の流動資産
貸倒引当金	8,200	8,200				
流動資産合計	11,109,928	252,305	1,897	10,855,724		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	425,898		195,956	621,854	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	86,695			86,695	E	のれん
ソフトウェア	667,699	303,852		971,552	F	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	274,824	274,824				
その他	29,028	29,028				
投資その他の資産						
		35,131		35,131	G	持分法で会計処理し ている投資
投資有価証券	177,934	442,612	10,468	610,079	H	その他の長期金融資 産
固定化営業債権	32,691	32,691				
敷金及び保証金	471,941	471,941				
繰延税金資産	157,755	252,305	19,326	429,387	I	繰延税金資産
その他	127,779	125,305		2,473	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	152,194	152,194				
固定資産合計	2,300,054	252,305	204,814	2,757,175		非流動資産合計
資産合計	13,409,982		202,917	13,612,899		資産合計

< 後略 >

(3) 前第1四半期連結累計期間(平成26年6月30日)の資本の調整

(訂正前)

(単位：千円)

日本基準表示科目	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS表示科目
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	8,200,146	900,000		7,300,146	A	現金及び現金同等物
売掛金	1,589,525	401,459		1,990,985	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	100,000	900,000		1,000,000	C	その他の 短期金融資産
たな卸資産	4,112	2,419	1,692			
繰延税金資産	261,550	261,550				
未収入金	408,848	408,848				
その他	180,160	2,419		182,580		その他の流動資産
貸倒引当金	7,388	7,388				
流動資産合計	10,736,955	261,550	1,692	10,473,712		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	407,895		196,473	604,369	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	75,858		10,836	86,695	E	のれん
ソフトウェア	728,617	408,706		1,137,323	F	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	380,394	380,394				
その他	28,311	28,311				
投資その他の資産						
		33,484	1,911	35,395	G	持分法で会計処理し ている投資
投資有価証券	176,536	26,052	9,748	140,735	H	その他の長期金融資 産
固定化営業債権	38,851	38,851				
敷金及び保証金	471,832	471,832				
繰延税金資産	164,171	261,550	19,418	445,140	I	繰延税金資産
その他	125,168	352,084		477,252	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	151,167	151,167				
固定資産合計	2,446,469	261,550	218,892	2,926,911		非流動資産合計
資産合計	13,183,424		217,199	13,400,623		資産合計

< 後略 >

(訂正後)

(単位：千円)

日本基準表示科目	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS表示科目
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	8,200,146	900,000		7,300,146	A	現金及び現金同等物
売掛金	1,589,525	401,459		1,990,985	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	100,000	900,000		1,000,000	C	その他の 短期金融資産
たな卸資産	4,112	2,419	1,692			
繰延税金資産	261,550	261,550				
未収入金	408,848	408,848				
その他	180,160	2,419		182,580		その他の流動資産
貸倒引当金	7,388	7,388				
流動資産合計	10,736,955	261,550	1,692	10,473,712		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	407,895		196,473	604,369	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	75,858		10,836	86,695	E	のれん
ソフトウェア	728,617	408,706		1,137,323	F	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	380,394	380,394				
その他	28,311	28,311				
投資その他の資産						
		33,484	1,911	35,395	G	持分法で会計処理し ている投資
投資有価証券	176,536	445,779	9,748	612,567	H	その他の長期金融資 産
固定化営業債権	38,851	38,851				
敷金及び保証金	471,832	471,832				
繰延税金資産	164,171	261,550	19,418	445,140	I	繰延税金資産
その他	125,168	119,747		5,420	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	151,167	151,167				
固定資産合計	2,446,469	261,550	218,892	2,926,911		非流動資産合計
資産合計	13,183,424		217,199	13,400,623		資産合計

< 後略 >

(4) 前連結会計年度(平成27年3月31日)の資本の調整

(訂正前)

(単位：千円)

日本基準表示科目	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS表示科目
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	5,268,072	1,000,000		4,268,072	A	現金及び現金同等物
売掛金	2,563,415	573,284		3,136,700	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	100,010	1,000,000		1,100,010	C	その他の 短期金融資産
たな卸資産	2,045	1,635	410			
繰延税金資産	233,886	233,886				
未収入金	597,002	597,002				
その他	252,339	1,635		253,974		その他の流動資産
貸倒引当金	23,718	23,718				
流動資産合計	8,993,053	233,886	410	8,758,757		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	432,759		212,522	645,281	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	8,751,316		414,273	9,165,589	E,P	のれん
ソフトウェア	947,148	2,001,679	17,966	2,930,861	F,P	無形資産
ソフトウェア仮勘定	759,046	759,046				
顧客関連資産	1,100,280	1,100,280				
その他	142,352	142,352				
投資その他の資産						
		29,646	7,644	37,291	G	持分法で会計処理し ている投資
投資有価証券	89,898	25,473	10,151	74,575	H	その他の長期金融資 産
固定化営業債権	33,527	33,527				
敷金及び保証金	496,738	496,738				
繰延税金資産	182,876	233,886	62,832	479,594	I	繰延税金資産
その他	3,392	496,738		500,131	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	29,355	29,355				
固定資産合計	12,909,982	233,886	689,457	13,833,326		非流動資産合計
資産合計	21,903,035		689,047	22,592,083		資産合計

< 後略 >

(訂正後)

(単位：千円)

日本基準表示科目	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS表示科目
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	5,268,072	1,000,000		4,268,072	A	現金及び現金同等物
売掛金	2,563,415	573,284		3,136,700	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	100,010	1,000,000		1,100,010	C	その他の 短期金融資産
たな卸資産	2,045	1,635	410			
繰延税金資産	233,886	233,886				
未収入金	597,002	597,002				
その他	252,339	1,635		253,974		その他の流動資産
貸倒引当金	23,718	23,718				
流動資産合計	8,993,053	233,886	410	8,758,757		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	432,759		212,522	645,281	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	8,751,316		414,273	9,165,589	E,P	のれん
ソフトウェア	947,148	2,001,679	17,966	2,930,861	F,P	無形資産
ソフトウェア仮勘定	759,046	759,046				
顧客関連資産	1,100,280	1,100,280				
その他	142,352	142,352				
投資その他の資産						
		29,646	7,644	37,291	G	持分法で会計処理し ている投資
投資有価証券	89,898	471,264	10,151	571,314	H	その他の長期金融資産
固定化営業債権	33,527	33,527				
敷金及び保証金	496,738	496,738				
繰延税金資産	182,876	233,886	62,832	479,594	I	繰延税金資産
その他	3,392	—		3,392	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	29,355	29,355				
固定資産合計	12,909,982	233,886	689,457	13,833,326		非流動資産合計
資産合計	21,903,035		689,047	22,592,083		資産合計

< 後略 >

(5) 資本の調整に関する注記

(訂正前)

<前略>

H その他の長期金融資産

(表示科目)

日本基準において、投資有価証券に含めて表示していた持分法で会計処理している投資に区分掲記した以外の投資有価証券及び貸倒引当金、固定化営業債権については、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

<中略>

J その他の非流動資産

(表示科目)

日本基準において、区分掲記していた敷金及び保証金を、IFRSにおいては、その他の非流動資産に含めて表示しております。また、日本基準において、投資その他の資産のその他に含めて表示していた貸付金等について、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

<後略>

(訂正後)

<前略>

H その他の長期金融資産

(表示科目)

日本基準において、投資有価証券に含めて表示していた持分法で会計処理している投資に区分掲記した以外の投資有価証券及び貸倒引当金、固定化営業債権については、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。また、日本基準において、区分掲記していた敷金及び保証金を、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

<中略>

J その他の非流動資産

(表示科目)

日本基準において、投資その他の資産のその他に含めて表示していた貸付金等について、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

<後略>