

【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<br>(平成26年4月1日) | 前連結会計年度<br>(平成27年3月31日) | 当第1四半期<br>連結会計期間<br>(平成27年6月30日) |
|----------------|----|------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>資産</b>      |    |                        |                         |                                  |
| <b>流動資産</b>    |    |                        |                         |                                  |
| 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                        |
| <b>非流動資産</b>   |    |                        |                         |                                  |
| 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<br>(平成26年4月1日) | 前連結会計年度<br>(平成27年3月31日) | 当第1四半期<br>連結会計期間<br>(平成27年6月30日) |
|----------------|----|------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>資産</b>      |    |                        |                         |                                  |
| 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>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        |    | 2,757,175              | 13,833,326              | 14,969,489                       |
| 資産合計           |    | 13,612,899             | 22,592,083              | 23,708,677                       |

< 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<br>(平成26年4月1日) |      | 前連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |        | 当第1四半期連結会計期間<br>(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<br>負債<br>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<br>(平成26年4月1日) |         | 前連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |         | 当第1四半期連結会計期間<br>(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<br>資産<br>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<br>負債<br>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り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<br>の差異調整 | 認識・測定<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>の差異調整 | 認識・測定<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>の差異調整 | 認識・測定<br>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<br>短期債権  |
| 有価証券          | 100,000    | 900,000       | —              | 1,000,000  | C  | その他の<br>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<br>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<br>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<br>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<br>の差異調整 | 認識・測定<br>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<br>短期債権  |
| 有価証券          | 100,000    | 900,000       | —              | 1,000,000  | C  | その他の<br>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<br>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<br>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<br>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<br>の差異調整 | 認識・測定<br>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<br>短期債権  |
| 有価証券      | 100,010    | 1,000,000     | —              | 1,100,010  | C   | その他の<br>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<br>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<br>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<br>の差異調整 | 認識・測定<br>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<br>短期債権  |
| 有価証券      | 100,010    | 1,000,000     | —              | 1,100,010  | C   | その他の<br>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<br>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<br>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 >