

【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3四半期（自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31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28年2月10日に提出いたしました第21期第3四半期（自平成27年10月1日至平成27年12月31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】

8. 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

14. 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3四半期連結累計期間(平成26年12月31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】

(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3四半期 連結会計期間 (平成27年12月31日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		8,443,295	4,268,072	5,928,823
売掛金及びその他の短期債権		2,197,411	3,136,700	3,162,189
その他の短期金融資産	8	—	1,100,010	124,610
その他の流動資産		215,018	253,974	286,198
流動資産合計		10,855,724	8,758,757	9,501,821
非流動資産				
有形固定資産		621,854	645,281	573,355
のれん		86,695	9,165,589	9,517,792
無形資産		971,552	2,930,861	3,121,375
持分法で会計処理している投資		35,131	37,291	39,107
その他の長期金融資産	8	138,137	74,575	151,749
繰延税金資産		429,387	479,594	452,966
その他の非流動資産		474,415	500,131	552,880
非流動資産合計		2,757,175	13,833,326	14,409,227
資産合計		13,612,899	22,592,083	23,911,049

< 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3四半期 連結会計期間 (平成27年12月31日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		8,443,295	4,268,072	5,928,823
売掛金及びその他の短期債権		2,197,411	3,136,700	3,162,189
その他の短期金融資産	8	—	1,100,010	124,610
その他の流動資産		215,018	253,974	286,198
流動資産合計		10,855,724	8,758,757	9,501,821
非流動資産				
有形固定資産		621,854	645,281	573,355
のれん		86,695	9,165,589	9,517,792
無形資産		971,552	2,930,861	3,121,375
持分法で会計処理している投資		35,131	37,291	39,107
その他の長期金融資産	8	<u>610,079</u>	<u>571,314</u>	<u>701,731</u>
繰延税金資産		429,387	479,594	452,966
その他の非流動資産		<u>2,473</u>	<u>3,392</u>	<u>2,899</u>
非流動資産合計		2,757,175	13,833,326	14,409,227
資産合計		13,612,899	22,592,083	23,911,049

< 後略 >

【要約四半期連結財務諸表注記】

8. 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3四半期連結会計期間 (平成27年12月31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	2,989,581	2,990,505

(注) 1年以内の返済予定の長期借入金の残高を含んでおります。

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。

(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3四半期連結会計期間 (平成27年12月31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	549,981	538,415
償却原価で測定する金融負債 長期借入金	—	—	13,365	13,365	2,989,581	2,990,505

(注) 1年以内の返済予定の長期借入金の残高を含んでおります。

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。

14. 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3四半期連結累計期間(平成26年12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	3,997,815	1,000,000	—	2,997,815	A	現金及び現金同等物
売掛金	2,052,941	460,148	347	2,512,742	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	—	1,000,000	—	1,000,000	C	その他の短期金融資産
たな卸資産	3,496	1,804	1,692			
繰延税金資産	134,766	134,766	—			
未収入金	471,739	471,739	—			
その他	206,242	1,804	123	208,170		その他の流動資産
貸倒引当金	11,590	11,590	—			
流動資産合計	6,855,410	134,766	1,916	6,718,728		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	476,999	—	199,264	676,263	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	11,005,478	—	709,903	10,295,575	E,P	のれん
ソフトウェア	937,051	579,563	1,407,097	2,923,711	F,P	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	551,499	551,499	—			
その他	28,063	28,063	—			
投資その他の資産						
		30,759	5,733	36,493	G	持分法で会計処理して いる投資
投資有価証券	238,807	2,144	14,243	222,419	H	その他の長期金融資産
固定化営業債権	55,328	55,328	—			
敷金及び保証金	479,605	479,605	—			
繰延税金資産	186,670	134,766	58,760	380,196	I	繰延税金資産
その他	164,104	319,481	161	483,748	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	186,837	186,837	—			
固定資産合計	13,936,771	134,766	946,870	15,018,408		非流動資産合計
資産合計	20,792,182	—	944,954	21,737,137		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	3,997,815	1,000,000	—	2,997,815	A	現金及び現金同等物
売掛金	2,052,941	460,148	347	2,512,742	B	売掛金及びその他の 短期債権
有価証券	—	1,000,000	—	1,000,000	C	その他の短期金融資産
たな卸資産	3,496	1,804	1,692			
繰延税金資産	134,766	134,766	—			
未収入金	471,739	471,739	—			
その他	206,242	1,804	123	208,170		その他の流動資産
貸倒引当金	11,590	11,590	—			
流動資産合計	6,855,410	134,766	1,916	6,718,728		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	476,999	—	199,264	676,263	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	11,005,478	—	709,903	10,295,575	E,P	のれん
ソフトウェア	937,051	579,563	1,407,097	2,923,711	F,P	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	551,499	551,499	—			
その他	28,063	28,063	—			
投資その他の資産						
		30,759	5,733	36,493	G	持分法で会計処理して いる投資
投資有価証券	238,807	477,460	14,081	702,187	H	その他の長期金融資産
固定化営業債権	55,328	55,328	—			
敷金及び保証金	479,605	479,605	—			
繰延税金資産	186,670	134,766	58,760	380,196	I	繰延税金資産
その他	164,104	160,123	—	3,980	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	186,837	186,837	—			
固定資産合計	13,936,771	134,766	946,870	15,018,408		非流動資産合計
資産合計	20,792,182	—	944,954	21,737,137		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 >