

平成28年5月11日

各 位

会 社 名 株式会社ネクスト
代表者名 代表取締役社長 井上 高志
(コード：2120、東証第一部)
問合せ先 経営管理部長 福澤 秀一
(TEL. 03-5783-3603)

(訂正)「平成28年3月期 第2四半期決算短信[IFRS] (連結)」の一部訂正に関するお知らせ

平成27年11月12日に発表いたしました「平成28年3月期 第2四半期決算短信[IFRS] (連結)」の記載事項の一部に訂正を要する事項がありましたので、下記のとおり訂正いたします。

記

1. 訂正の理由

要約四半期連結財務諸表の非流動資産のうち、一部の表示項目について会計監査人との間で協議及び検討を行った結果、変更が必要との最終見解に至ったため。

2. 訂正の内容

訂正箇所については、下線を付して表示しております。

(訂正前)

4. 要約四半期連結財務諸表

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(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2四半期 連結会計期間 (平成27年9月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	8,443,295	4,268,072	5,759,810
売掛金及びその他の短期債権	2,197,411	3,136,700	3,328,090
その他の短期金融資産	—	1,100,010	128,610
その他の流動資産	215,018	253,974	290,786
流動資産合計	10,855,724	8,758,757	9,507,297
非流動資産			
有形固定資産	621,854	645,281	603,409
のれん	86,695	9,165,589	9,740,724
無形資産	971,552	2,930,861	3,237,954
持分法で会計処理している投資	35,131	37,291	37,635
その他の長期金融資産	<u>138,137</u>	<u>74,575</u>	<u>149,561</u>
繰延税金資産	429,387	479,594	541,833
その他の非流動資産	<u>474,415</u>	<u>500,131</u>	<u>547,326</u>
非流動資産合計	2,757,175	13,833,326	14,858,445
資産合計	13,612,899	22,592,083	24,365,743

(中略)

(6) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項

(中略)

4. 国際会計基準 (I F R S) 初度適用

(中略)

(2) I F R S 移行日 (平成26年4月1日) の資本の調整

(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

(中略)

(3) 前第2四半期連結累計期間(平成26年9月30日)の資本の調整

(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	8,428,695	△900,000	—	7,528,695	A	現金及び現金同等物
売掛金	1,617,409	423,068	—	2,040,478	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	5,294	△3,092	△2,202			
繰延税金資産	170,146	△170,146	—			
未収入金	430,554	△430,554	—			
その他	234,632	3,092	—	237,724		その他の流動資産
貸倒引当金	△7,485	7,485	—			
流動資産合計	10,979,248	△170,146	△2,202	10,806,898		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	381,748	—	197,958	579,706	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	65,021	—	21,673	86,695	E	のれん
ソフトウェア	715,182	659,361	—	1,374,544	F	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	631,768	△631,768	—			
その他	27,593	△27,593	—			
投資その他の資産						
		31,845	3,822	35,668	G	持分法で会計処理して いる投資
投資有価証券	197,181	△14,780	△10,875	171,525	H	その他の長期金融資産
固定化営業債権	64,028	△64,028	—			
敷金及び保証金	471,893	△471,893	—			
繰延税金資産	173,803	170,146	18,816	362,766	I	繰延税金資産
その他	122,245	354,094	—	476,340	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	△164,762	164,762	—			
固定資産合計	2,685,704	170,146	231,395	3,087,247		非流動資産合計
資産合計	13,664,952	—	229,193	13,894,146		資産合計

(中略)

(4) 前連結会計年度(平成27年3月31日)の資本の調整

(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

(中略)

(5) 資本の調整に関する注記

(中略)

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。

(訂正後)

4. 要約四半期連結財務諸表

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(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2四半期 連結会計期間 (平成27年9月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	8,443,295	4,268,072	5,759,810
売掛金及びその他の短期債権	2,197,411	3,136,700	3,328,090
その他の短期金融資産	—	1,100,010	128,610
その他の流動資産	215,018	253,974	290,786
流動資産合計	10,855,724	8,758,757	9,507,297
非流動資産			
有形固定資産	621,854	645,281	603,409
のれん	86,695	9,165,589	9,740,724
無形資産	971,552	2,930,861	3,237,954
持分法で会計処理している投資	35,131	37,291	37,635
その他の長期金融資産	<u>610,079</u>	<u>571,314</u>	<u>693,691</u>
繰延税金資産	429,387	479,594	541,833
その他の非流動資産	<u>2,473</u>	<u>3,392</u>	<u>3,196</u>
非流動資産合計	2,757,175	13,833,326	14,858,445
資産合計	13,612,899	22,592,083	24,365,743

(中略)

(6) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項

(中略)

4. 国際会計基準 (I F R S) 初度適用

(中略)

(2) I F R S 移行日 (平成26年4月1日) の資本の調整

(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

(中略)

(3) 前第2四半期連結累計期間(平成26年9月30日)の資本の調整

(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	8,428,695	△900,000	—	7,528,695	A	現金及び現金同等物
売掛金	1,617,409	423,068	—	2,040,478	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	5,294	△3,092	△2,202			
繰延税金資産	170,146	△170,146	—			
未収入金	430,554	△430,554	—			
その他	234,632	3,092	—	237,724		その他の流動資産
貸倒引当金	△7,485	7,485	—			
流動資産合計	10,979,248	△170,146	△2,202	10,806,898		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	381,748	—	197,958	579,706	D	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	65,021	—	21,673	86,695	E	のれん
ソフトウェア	715,182	659,361	—	1,374,544	F	無形資産
ソフトウェア 仮勘定	631,768	△631,768	—			
その他	27,593	△27,593	—			
投資その他の資産						
		31,845	3,822	35,668	G	持分法で会計処理して いる投資
投資有価証券	197,181	457,113	△10,875	643,419	H	その他の長期金融資産
固定化営業債権	64,028	△64,028	—			
敷金及び保証金	471,893	△471,893	—			
繰延税金資産	173,803	170,146	18,816	362,766	I	繰延税金資産
その他	122,245	△117,799	—	4,446	J	その他の非流動資産
貸倒引当金	△164,762	164,762	—			
固定資産合計	2,685,704	170,146	231,395	3,087,247		非流動資産合計
資産合計	13,664,952	—	229,193	13,894,146		資産合計

(中略)

(4) 前連結会計年度(平成27年3月31日)の資本の調整

(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

(中略)

(5) 資本の調整に関する注記

(中略)

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。

以 上