

【表紙】

| | |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書の訂正報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の2第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成26年12月26日 |
| 【事業年度】 | 第43期（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社ナック |
| 【英訳名】 | NAC CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 寺岡 豊彦 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都新宿区西新宿1丁目25番1号 |
| 【電話番号】 | 03(3346)2111(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部 部長 川野 貴透 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都新宿区西新宿1丁目25番1号 |
| 【電話番号】 | 03(3346)2111(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部 部長 川野 貴透 |
| 【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【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成26年6月30日に提出いたしました第43期（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため有価証券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1 企業の概況

4 関係会社の状況

第2 事業の状況

6 研究開発活動

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

注記事項

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(金融商品関係)

(有価証券関係)

(税効果会計関係)

(企業結合等関係)

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1【企業の概況】

4【関係会社の状況】

(訂正前)

| 名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 主要な事業内容 | 議決権の所有割合 (%) | 関係内容 |
|-----------------------|--------|-------------|---------|-----------------|---------|
| (連結子会社) ㈱レオハウス(注)2 | 東京都新宿区 | 300,000 | 住宅事業 | 100.0 | 役員の兼任あり |
| ㈱アーネスト | 東京都渋谷区 | 10,000 | レンタル事業 | 100.0 | 役員の兼任あり |
| ㈱ナックライフパートナーズ | 東京都新宿区 | 10,000 | 住宅事業 | 100.0 | 役員の兼任あり |
| ㈱JIMOS | 福岡県福岡市 | 350,000 | 通販事業 | 100.0 | 役員の兼任あり |
| ㈱ジェイウッド | 岩手県盛岡市 | 10,000 | 住宅事業 | 100.0 | 役員の兼任あり |

<後略>

(訂正後)

| 名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 主要な事業内容 | 議決権の所有割合 (%) | 関係内容 |
|-----------------------|--------|-------------|---------|-----------------|-------------------------------|
| (連結子会社) ㈱レオハウス(注)2 | 東京都新宿区 | 300,000 | 住宅事業 | 100.0 | 役員の兼任あり 資金の借入あり 設備の賃貸あり |
| ㈱アーネスト | 東京都渋谷区 | 10,000 | レンタル事業 | 100.0 | 役員の兼任あり |
| ㈱ナックライフパートナーズ | 東京都新宿区 | 10,000 | 住宅事業 | 100.0 | 役員の兼任あり |
| ㈱JIMOS | 福岡県福岡市 | 350,000 | 通販事業 | 100.0 | 役員の兼任あり 資金の借入あり |
| ㈱ジェイウッド | 岩手県盛岡市 | 10,000 | 住宅事業 | 100.0 | 役員の兼任あり 資金の貸付あり |

<後略>

第2【事業の状況】

6【研究開発活動】

(訂正前)

特記すべき事項はありません。

(訂正後)

当社グループでは、通販事業において、化粧品の新商品の開発及びリニューアル等のために研究開発を行っております。大手化粧品メーカーによる通販事業への参入により、競争は激化しており、他社と差別化した商品を提供していくことが課題と考えております。

なお、当連結会計年度における研究開発費は、47,282千円となっております。

第5【経理の状況】

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【注記事項】

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(訂正前)

<前略>

2. 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

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)

当連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった株式会社JIMOS及び株式会社ジェイウツの連結開始時の資産及び負債の主な内訳は次の通りであります。

| | |
|------|------------------|
| 流動資産 | 2,628,484千円 |
| 固定資産 | 958,046 |
| 資産合計 | <u>3,586,530</u> |
| 流動負債 | 1,308,511 |
| 固定負債 | 282,273 |
| 負債合計 | <u>1,590,784</u> |

(訂正後)

<前略>

2. 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

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)

当連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった株式会社JIMOS及び株式会社ジェイウツの連結開始時の資産及び負債の主な内訳は次の通りであります。

| | |
|------|------------------|
| 流動資産 | 2,628,484千円 |
| 固定資産 | 5,192,129 |
| 資産合計 | <u>7,820,614</u> |
| 流動負債 | 1,308,511 |
| 固定負債 | 282,273 |
| 負債合計 | <u>1,590,784</u> |

(金融商品関係)

(訂正前)

<前略>

当連結会計年度(平成26年3月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|--------------------------------|---------------------|------------|---------|
| (1)現金及び預金 | 6,385,058 | 6,385,058 | - |
| (2)受取手形及び売掛金 貸倒引当金(1) | 3,818,132 67,728 | | |
| | 3,750,404 | 3,699,871 | 50,533 |
| (3)投資有価証券 その他有価証券 | 451,623 | 451,623 | - |
| (4)差入保証金(2) | 1,705,256 | 1,464,711 | 240,544 |
| 資産計 | 12,292,341 | 12,001,263 | 291,077 |
| (5)買掛金 | 5,741,019 | 5,741,019 | - |
| (6)未払金 | 2,750,367 | 2,750,367 | - |
| (7)一年内返済予定の長期借入金 | 1,161,924 | 1,161,924 | - |
| (8)長期借入金 | 3,093,790 | 2,977,012 | 116,777 |
| 負債計 | 12,747,101 | 12,630,323 | 116,777 |
| (9)デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用されているもの | - | - | - |
| デリバティブ取引計 | - | - | - |

<後略>

(訂正後)

<前略>

当連結会計年度(平成26年3月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|---------|
| (1)現金及び預金 | 6,385,058 | 6,385,058 | - |
| (2)受取手形及び売掛金 貸倒引当金(1) | 3,818,132 67,728 | | |
| | 3,750,404 | 3,699,871 | 50,533 |
| (3)投資有価証券 その他有価証券 満期保有目的の債券 | 143,397 308,225 | 143,397 308,225 | - - |
| (4)差入保証金(2) | 1,705,256 | 1,464,711 | 240,544 |
| 資産計 | 12,292,341 | 12,001,263 | 291,077 |
| (5)買掛金 | 5,741,019 | 5,741,019 | - |
| (6)未払金 | 2,750,367 | 2,750,367 | - |
| (7)一年内返済予定の長期借入金 | 1,161,924 | 1,161,924 | - |
| (8)長期借入金 | 3,093,790 | 2,977,012 | 116,777 |
| 負債計 | 12,747,101 | 12,630,323 | 116,777 |
| (9)デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用されているもの | - | - | - |
| デリバティブ取引計 | - | - | - |

<後略>

(有価証券関係)

(訂正前)

前連結会計年度(平成25年3月31日)

<前略>

3.前連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

| | 売却額(千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|--------|---------|-----------------|-----------------|
| (1)株式 | 108,431 | 49,635 | - |
| (2)その他 | - | - | - |
| 合計 | 108,431 | 49,635 | - |

当連結会計年度(平成26年3月31日)

<前略>

3.当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

| | 売却額(千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|--------|---------|-----------------|-----------------|
| (1)株式 | 113,696 | 101,055 | - |
| (2)その他 | - | - | - |
| 合計 | 113,696 | 101,055 | - |

(訂正後)

前連結会計年度(平成25年3月31日)

<前略>

3.前連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

| | 売却額(千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|--------|---------|-----------------|-----------------|
| (1)株式 | 158,066 | 49,635 | - |
| (2)その他 | - | - | - |
| 合計 | 158,066 | 49,635 | - |

当連結会計年度(平成26年3月31日)

<前略>

3.当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

| | 売却額(千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|--------|---------|-----------------|-----------------|
| (1)株式 | 214,751 | 101,055 | - |
| (2)その他 | - | - | - |
| 合計 | 214,751 | 101,055 | - |

(税効果会計関係)

(訂正前)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

| | 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) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 280,702千円 | 332,993千円 |
| 貸倒引当金 | 241,755 | 154,292 |
| 未払事業税 | 74,555 | 102,455 |
| 減損損失 | 138,255 | 126,571 |
| 長期前払費用償却 | 121,492 | 128,080 |
| その他 | <u>438,018</u> | <u>565,128</u> |
| 繰延税金資産小計 | 1,294,779 | 1,409,521 |
| 評価性引当額 | 313,630 | 145,631 |
| 繰延税金資産合計 | 981,149 | 1,263,889 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 34,280 | 10,235 |
| その他 | <u>153,023</u> | <u>139,550</u> |
| 繰延税金負債合計 | 187,304 | 149,785 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 793,845 | 1,114,104 |

< 後略 >

(訂正後)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

| | 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) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 280,702千円 | 332,993千円 |
| 貸倒引当金 | 241,755 | 154,292 |
| 未払事業税 | 74,555 | 102,455 |
| 減損損失 | 138,255 | 126,571 |
| 長期前払費用償却 | 121,492 | 128,080 |
| 資産除去債務 | <u>229,101</u> | <u>226,343</u> |
| その他 | <u>208,916</u> | <u>338,785</u> |
| 繰延税金資産小計 | 1,294,779 | 1,409,521 |
| 評価性引当額 | 313,630 | 145,631 |
| 繰延税金資産合計 | 981,149 | 1,263,889 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 34,280 | 10,235 |
| 資産除去債務 | <u>150,231</u> | <u>139,550</u> |
| その他 | <u>2,791</u> | - |
| 繰延税金負債合計 | 187,304 | 149,785 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 793,845 | 1,114,104 |

< 後略 >

(企業結合等関係)

(訂正前)

<前略>

3.被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価及び取得に要した費用を合わせた取得原価
約6,000百万円

4.発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1)発生したのれん

2,087百万円

(2)(3) <略>

5.企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

| | |
|------|------------------|
| 流動資産 | 2,163,359千円 |
| 固定資産 | <u>798,717</u> |
| 資産合計 | <u>2,962,077</u> |
| 流動負債 | 915,679 |
| 固定負債 | <u>142,496</u> |
| 負債合計 | <u>1,058,175</u> |

<後略>

(訂正後)

<前略>

3.被取得企業の取得原価及びその内訳

| | | |
|-------------------|------------------|--------------------|
| <u>取得の対価</u> | <u>現金及び預金</u> | <u>5,732,487千円</u> |
| <u>取得に直接要した費用</u> | <u>アドバイザー費用等</u> | <u>96,100</u> |
| <u>取得原価</u> | | <u>5,828,587</u> |

4.発生したのれん

(1)発生したのれん

2,087,241千円

(2)(3) <略>

5.企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

| | |
|------|------------------|
| 流動資産 | 2,163,359千円 |
| 固定資産 | <u>4,723,403</u> |
| 資産合計 | <u>6,886,763</u> |
| 流動負債 | 915,679 |
| 固定負債 | <u>142,496</u> |
| 負債合計 | <u>1,058,175</u> |

<後略>