

# 貸借対照表

2025年 11月 30日現在

社名：株式会社エフアンドエイノンウープンズ

(単位：円)

勘定科目	金額	金額 (前年同期)	勘定科目	金額	金額 (前年同期)
<b>流動資産</b>	7,164,179,610	7,244,924,051	<b>負債</b>	2,573,742,675	2,691,387,169
現金	0	0	<b>流動負債</b>	1,872,446,247	1,889,090,033
当座預金	59,892,486	196,429,537	支払手形	0	0
普通預金	1,353,581,326	1,100,836,888	設備関係支払手形	0	0
その他預金	155,896,731	133,907,733	電子記録債務	450,235,216	627,037,800
(現預金計)	1,569,370,543	1,431,174,158	設備電子記録債務	30,913,300	
			買掛金	380,242,944	472,461,705
			短期借入金	0	0
			1年内返済長期借入金	0	0
受取手形	72,295,568	135,803,361	リース債務(流動)	274,120	1,326,204
電子記録債権	659,244,701	671,761,257	未払金	111,182,974	132,646,775
売掛金	1,729,769,916	1,569,161,397	設備関係未払金	17,832,320	0
有価証券	0	0	未払費用	221,020,218	216,172,102
前渡金	364	56,564	未払法人税等	153,552,700	22,419,400
短期貸付金	663,900,000	936,684,172	未払消費税等	76,247,100	36,978,900
製品・商品	1,068,137,404	1,060,084,756	前受金	21,706,658	9,751,071
仕掛品	283,326,764	306,715,999	前受収益	12,479,675	11,999,800
原材料・貯蔵品	490,427,019	452,320,860	預り金	7,172,354	7,288,566
販売用不動産	43,837,671	43,837,671	仮受金	134,200	28,900
未収法人税	558,000	0	仮受消費税等	0	0
未収入金	43,250,812	91,548,140	その他流動負債	17,254,300	16,958,700
前払費用	38,357,944	40,733,554	賞与引当金	372,198,168	334,020,110
仮払金	148,340	5,195,055	<b>固定負債</b>	701,296,428	802,297,136
ニッケグループ金融預け金	500,000,000	500,000,000	長期借入金	0	0
仮払消費税等	0	0	社債	0	0
その他流動資産	4,727,743	3,254,568	リース債務(固定)	0	274,120
貸倒引当金	-3,173,179	-3,407,461	資産除去債務(固定)	18,321,314	18,321,314
			その他固定負債	0	0
			長期預り保証金	121,037,100	122,507,100
			繰延税金負債(固定)	0	0
			退職給付引当金	561,938,014	661,194,602
<b>固定資産</b>	7,743,459,084	7,888,915,994			
<b>有形固定資産</b>	3,821,304,231	3,915,261,649			
建物	3,123,536,751	3,073,592,842	<b>純資産</b>	12,333,896,019	12,442,452,876
構築物	366,909,813	361,338,640	<b>株主資本</b>	12,156,977,200	12,242,399,937
機械装置	9,151,087,496	8,578,446,290	資本金	100,000,000	100,000,000
車輛運搬具	89,285,877	81,678,877	資本剰余金	3,926,908,073	3,926,908,073
工具器具備品	384,318,487	359,863,197	資本準備金	450,900,000	450,900,000
土地	1,328,164,183	1,328,164,183	その他資本剰余金	3,476,008,073	3,476,008,073
建設仮勘定	97,507,714	477,161,765			
有形リース資産	3,738,000	16,459,920			
減価償却累計額	△ 10,445,689,641	△ 10,071,951,732			
リース(有)償却累計	△ 3,488,800	△ 15,135,280	<b>利益剰余金</b>	8,130,069,127	8,215,491,864
減損累計額	△ 274,065,649	△ 274,357,053	利益準備金	78,300,000	78,300,000
有形リース資産減損	0	0	その他利益剰余金	8,051,769,127	8,137,191,864
<b>無形固定資産</b>	43,373,497	22,049,590	任意積立金	1,518,000,000	1,518,000,000
商標権	4,319,638	4,808,653	固定資産圧縮積立金	252,762,918	253,090,189
電話加入権	2,955,735	2,955,735	繰越利益剰余金	6,281,006,209	6,366,101,675
施設利用権	282,456	332,223	(当期利益)	(631,577,263)	(717,545,284)
借地権	0	0	<b>自己株式</b>	0	0
ソフトウェア	35,815,668	13,822,779			
無形リース資産	0	130,200			
<b>投資その他の資産</b>	3,878,781,356	3,951,604,755			
投資有価証券	517,170,965	581,527,665	<b>評価・換算差額等</b>	176,918,819	200,052,939
関係会社株式	3,124,345,551	3,124,345,551			
長期貸付金	0	1,615,000	その他有価証券評価差額金	176,918,819	200,052,939
出資金	50,000	50,000	繰延ヘッジ損益	0	0
破産・更生債権等	0	0	土地評価差額金		
その他投資	17,508,500	17,457,500	為替換算調整勘定		
長期前払費用	7,818,311	18,370,703	<b>新株予約権</b>		
繰延税金資産	211,888,029	208,238,336			
貸倒引当金	0	0	<b>少数株主持分</b>		
<b>繰延資産</b>					
<b>資産合計</b>	14,907,638,694	15,133,840,045	<b>負債純資産合計</b>	14,907,638,694	15,133,840,045
受取手形割引高				0	0

(注記事項)

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの 決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売上原価は移動平均法により算定）

時価のないもの 移動平均法による原価法

②棚卸資産

製品、原材料、貯蔵品 移動平均法による原価法

仕掛品 個別法

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

主として定率法によっている。ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金 ……債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

②賞与引当金 ……従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上している。

③退職給付引当金……従業員の退職給付に備えるため、従業員の退職金の支給に備えるため、旧アンビック(株)、旧(株)フジコーの退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理している。

②ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用している。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理によっている。

ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建取引の為替変動リスクに対して、為替予約取引をヘッジ手段として用いている。

③消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 当期純利益金額          631,577,263 円