

# 貸借対照表

2022年9月30日現在

ニッケ商事株式会社

(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)
流動資産	1,889,471,385	1,924,964,468	負債	1,073,708,092	1,062,930,066
現金	1,980,455	2,297,212	流動負債	680,235,308	674,845,326
当座預金	498,631,009	467,397,502	支払手形	27,372,043	19,082,362
普通預金	102,047,345	160,571,504	電子記録債務	25,321,061	27,856,745
通知預金			買掛金	153,279,913	125,755,649
定期預金			短期借入金	350,000,000	270,000,000
その他預金			未払金	16,719,542	14,613,113
(現預金計)	602,658,809	630,266,218	未払費用	19,538,861	20,322,426
			未払法人税等	838,700	78,800,600
受取手形	22,167,031	27,443,885	繰延税金負債		
電子記録債権	30,866,012	17,434,801	未払消費税等	7,809,600	36,281,800
売掛金	375,947,009	457,419,477	預り金	1,788,986	1,662,704
有価証券			リース債務	2,555,715	7,824,492
短期貸付金			前受金	23,707,521	17,274,911
製品・商品	703,231,362	589,273,791	前受収益		
仕掛品			保証金	6,877,466	8,877,424
原材料・貯蔵品	6,648,832	8,073,691	仮受金	28,400	48,600
前払費用	2,750,000		仮受消費税等		
前渡金	87,092,887	162,536,820	賞与引当金	40,997,500	42,944,500
繰延税金資産			役員賞与引当金	3,400,000	3,500,000
未収入金	18,779,830	16,480,610	その他流動負債		
未収法人税等	3,741,800				
未収消費税	28,445,700				
仮払金	9,125,473	18,854,514			
仮払消費税等					
その他流動資産			固定負債	393,472,784	388,084,740
貸倒引当金	△ 1,983,360	△ 2,819,339	長期借入金	300,000,000	300,000,000
			長期預り保証金	2,484,000	2,484,000
			繰延税金負債		
固定資産	514,821,355	850,700,398	退職給与引当金	90,862,212	82,918,453
有形固定資産	49,220,220	24,437,921	リース負債	126,572	2,682,287
建物	13,217,216	14,698,324	その他固定負債		
構築物	136,434	152,313			
機械装置	204,884	286,952			
工具器具備品	33,131,145	5,788,774	純資産	1,330,584,648	1,712,734,800
一括償却資産	1,703,533	2,305,550	株主資本	1,327,090,171	1,712,734,800
土地	827,008	827,008	資本金	35,000,000	35,000,000
リース資産		379,000	資本剰余金	10,000,000	10,000,000
減価償却累計額			資本準備金		
無形固定資産	16,086,779	22,222,230	その他資本剰余金	10,000,000	10,000,000
電話加入権	2,578,797	2,578,797	利益剰余金	1,282,090,171	1,667,734,800
工業所有権			利益準備金	8,750,000	8,750,000
営業権			その他利益剰余金	1,273,340,171	1,658,984,800
ソフトウェア	11,024,362	10,293,893	別途積立金	302,500,000	302,500,000
リース資産	2,483,620	9,349,540	退職給与積立金		
投資等	449,514,356	804,040,247	繰越利益剰余金	970,840,171	1,356,484,800
投資有価証券					
関係会社株式	346,181,800	675,120,464	(当期利益)	259,694,035	316,424,945
出資金	2,240,001	2,240,001			
破産・更生債権	9,768,217	10,276,972	評価・換算差額等	3,494,477	
長期前払費用	768,000	1,200,000	繰延ヘッジ損益	3,494,477	
繰延税金資産	64,482,785	94,899,008			
その他投資	35,841,770	30,580,774			
貸倒引当金	△ 9,768,217	△ 10,276,972			
繰延資産					
合計	2,404,292,740	2,775,664,866	合計	2,404,292,740	2,775,664,866
受取手形割引高					
受取手形裏書高					

自己資本比率	55.3%	61.7%
流動比率	277.8%	285.2%
ROE(自己資本利益率)	19.5%	18.5%
ROA(総資産利益率)	10.8%	11.4%

(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 移動平均法による原価法

その他有価証券

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、商品 移動平均法による原価法

貯蔵品 個別法

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

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については定額法によっている。

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

③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によっている。

(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……従業員の退職支給に備えるため、退職金規定に基づく期末自己都合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。

③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。

2. 当期純利益金額                      259,694,035 円