

貸借対照表

2023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	2,129,706,146	1,889,471,385	負債	1,172,158,192	1,073,708,092
現金	2,180,710	1,980,455	流動負債	770,027,101	680,235,308
当座預金	351,681,528	498,631,009	支払手形	28,945,377	27,372,043
普通預金	83,461,958	102,047,345	電子記録債務	43,062,425	25,321,061
通知預金			買掛金	178,164,693	153,279,913
定期預金			短期借入金	350,000,000	350,000,000
その他預金			未払金	36,576,738	16,719,542
(現預金計)	437,324,196	602,658,809	未払費用	19,578,361	19,538,861
			未払法人税等	55,046,300	838,700
受取手形	18,731,830	22,167,031	繰延税金負債		
電子記録債権	13,000,128	30,866,012	未払消費税等		7,809,600
売掛金	619,739,560	375,947,009	預り金	1,647,904	1,788,986
有価証券			リース債務	126,572	2,555,715
短期貸付金			前受金	9,311,623	23,707,521
製品・商品	908,307,672	703,231,362	前受収益		
仕掛品			保証金	6,877,508	6,877,466
原材料・貯蔵品	8,305,116	6,648,832	仮受金	600	28,400
前払費用	2,749,982	2,750,000	仮受消費税等		
前渡金	95,229,790	87,092,887	賞与引当金	37,209,000	40,997,500
繰延税金資産			役員賞与引当金	3,480,000	3,400,000
未収入金	17,336,247	18,779,830	その他流動負債		
未収法人税等		3,741,800			
未収消費税	6,028,000	28,445,700			
仮払金	3,025,056	9,125,473			
仮払消費税等					
その他流動資産			固定負債	402,131,091	393,472,784
貸倒引当金	△ 71,431	△ 1,983,360	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	505,788,031	514,821,355	退職給与引当金	99,647,091	90,862,212
有形固定資産	27,141,358	49,220,220	リース負債		126,572
建物	13,893,458	13,217,216	その他固定負債		
構築物	120,555	136,434			
機械装置	146,288	204,884			
工具器具備品	8,358,199	33,131,145	純資産	1,463,335,985	1,330,584,648
一括償却資産	3,795,850	1,703,533	株主資本	1,455,261,214	1,327,090,171
土地	827,008	827,008	資本金	35,000,000	35,000,000
リース資産			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	17,540,604	16,086,779	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	1,410,261,214	1,282,090,171
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	1,401,511,214	1,273,340,171
ソフトウェア	14,844,607	11,024,362	別途積立金	302,500,000	302,500,000
リース資産	117,200	2,483,620	退職給与積立金		
投資等	461,106,069	449,514,356	繰越利益剰余金	1,099,011,214	970,840,171
投資有価証券					
関係会社株式	346,181,800	346,181,800	(当期利益)	128,171,043	259,694,035
出資金	2,240,001	2,240,001			
破産・更生債権	9,648,217	9,768,217	評価・換算差額等	8,074,771	3,494,477
長期前払費用	336,000	768,000	繰延ヘッジ損益	8,074,771	3,494,477
繰延税金資産	69,574,489	64,482,785			
その他投資	42,773,779	35,841,770			
貸倒引当金	△ 9,648,217	△ 9,768,217			
繰延資産					
合計	2,635,494,177	2,404,292,740	合計	2,635,494,177	2,404,292,740
受取手形割引高					
受取手形裏書高					

自己資本比率	55.5%	55.3%
流動比率	276.6%	277.8%
ROE(自己資本利益率)	8.8%	19.5%
ROA(総資産利益率)	4.9%	10.8%

(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 128,171,043 円