

貸借対照表

2024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	3,192,480,180	3,029,776,780	負債	1,826,680,844	1,821,789,744
現金	2,877,570	2,343,945	流動負債	1,279,786,451	1,377,493,032
当座預金	474,110,606	410,054,332	支払手形	12,175,653	37,269,584
普通預金	108,778,076	305,436,453	電子記録債務	59,219,322	115,006,065
通知預金			買掛金	269,986,182	240,824,864
定期預金		30,001,018	短期借入金	580,000,000	780,000,000
その他預金			未払金	45,997,186	54,597,718
(現預金計)	585,766,252	747,835,748	未払費用	28,773,651	23,783,635
			未払法人税等	106,421,000	57,998,600
受取手形	143,488,380	118,462,344	繰延税金負債		
電子記録債権	20,089,789	16,400,827	未払消費税等	46,062,800	972,200
売掛金	888,378,639	854,828,195	預り金	1,616,111	1,810,384
有価証券			リース債務		126,572
短期貸付金			前受金	11,801,825	10,210,302
製品・商品	1,170,052,353	1,122,256,854	前受収益		
仕掛品			保証金	6,879,793	6,877,508
原材料・貯蔵品	6,527,625	8,305,116	仮受金	106,400	600
前払費用	5,981,941	2,765,382	仮受消費税等		
前渡金	353,115,502	130,459,698	賞与引当金	71,080,000	44,535,000
繰延税金資産			役員賞与引当金	3,000,000	3,480,000
未収入金	14,714,753	18,245,069	その他流動負債	36,666,528	
未収法人税等		258			
未収消費税		6,348,700			
仮払金	4,364,946	3,940,020			
仮払消費税等					
その他流動資産			固定負債	546,894,393	444,296,712
貸倒引当金		△ 71,431	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		41,780,621
固定資産	786,163,412	1,243,730,022	退職給与引当金	106,327,893	100,032,091
有形固定資産	296,743,816	304,774,711	リース負債		
建物	43,756,197	48,749,373	その他固定負債		
構築物	144,759	199,179	クレーム損失引当金	138,082,500	
機械装置	3,319,785	146,288			
車両運搬具	3	3			
工具器具備品	6,415,276	8,776,222	純資産	2,151,962,748	2,451,717,058
一括償却資産		3,795,850	株主資本	2,046,028,349	2,364,494,918
土地	243,107,796	243,107,796	資本金	35,000,000	98,550,000
リース資産			資本剰余金	10,000,000	21,550,000
減価償却累計額			資本準備金		11,550,000
無形固定資産	18,243,526	17,831,518	その他資本剰余金	10,000,000	10,000,000
電話加入権	2,869,711	2,869,711	利益剰余金	2,001,028,349	2,244,394,918
工業所有権			利益準備金	8,750,000	17,137,500
営業権			その他利益剰余金	1,992,278,349	2,227,257,418
ソフトウェア	15,373,815	14,844,607	別途積立金	302,500,000	602,500,000
リース資産		117,200	退職給与積立金		
投資等	471,176,070	921,123,793	繰越利益剰余金	1,689,778,349	1,624,757,418
投資有価証券	211,578,000	133,984,000			
関係会社株式	129,181,800	669,583,800	(当期利益)	590,767,135	128,300,033
出資金	2,240,001	2,240,001			
破産・更生債権	9,528,217	9,648,217	評価・換算差額等	105,934,399	87,222,140
長期前払費用	154,000	336,000	繰延ヘッジ損益	△ 23,998,243	8,074,771
繰延税金資産	97,577,246	72,171,533	その他有価証券評価差額金	129,932,642	79,147,369
その他投資	30,445,023	42,808,459			
貸倒引当金	△ 9,528,217	△ 9,648,217			
繰延資産					
合計	3,978,643,592	4,273,506,802	合計	3,978,643,592	4,273,506,802
受取手形割引高					
受取手形裏書高					

自己資本比率	51.4%	55.3%
流動比率	249.5%	219.9%
ROE(自己資本利益率)	27.5%	5.2%
ROA(総資産利益率)	14.8%	3.0%

(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	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	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、売却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、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 590,767,135 円