

貸借対照表

2025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 | 2,814,671,341 | 3,192,480,180 | 負債 | 1,012,729,437 | 1,826,680,844 |
| 現金 | 2,344,036 | 2,877,570 | 流動負債 | 760,536,328 | 1,279,786,451 |
| 当座預金 | 422,698,190 | 474,110,606 | 支払手形 | 11,486,767 | 12,175,653 |
| 普通預金 | 229,205,187 | 108,778,076 | 電子記録債務 | 55,588,115 | 59,219,322 |
| 通知預金 | | | 買掛金 | 212,052,967 | 269,986,182 |
| 定期預金 | | | 短期借入金 | 100,000,000 | 580,000,000 |
| その他預金 | | | 未払金 | 36,579,296 | 45,997,186 |
| (現預金計) | 654,247,413 | 585,766,252 | 未払費用 | 33,283,232 | 28,773,651 |
| | | | 未払法人税等 | 118,980,900 | 106,421,000 |
| 受取手形 | 26,381,096 | 143,488,380 | 繰延税金負債 | | |
| 電子記録債権 | 97,476,807 | 20,089,789 | 未払消費税等 | 60,976,600 | 46,062,800 |
| 売掛金 | 669,257,760 | 888,378,639 | 預り金 | 2,127,324 | 1,616,111 |
| 有価証券 | | | リース債務 | | |
| 短期貸付金 | | | 前受金 | 16,239,734 | 11,801,825 |
| 製品・商品 | 1,135,277,694 | 1,170,052,353 | 前受収益 | | |
| 仕掛品 | | | 保証金 | 5,579,793 | 6,879,793 |
| 原材料・貯蔵品 | 6,263,409 | 6,527,625 | 仮受金 | 111,600 | 106,400 |
| 前払費用 | 6,309,133 | 5,981,941 | 仮受消費税等 | | |
| 前渡金 | 180,524,409 | 353,115,502 | 賞与引当金 | 94,530,000 | 71,080,000 |
| 繰延税金資産 | | | 役員賞与引当金 | 13,000,000 | 3,000,000 |
| 未収入金 | 19,166,935 | 14,714,753 | その他流動負債 | | 36,666,528 |
| 未収法人税等 | | | | | |
| 未収消費税 | | | | | |
| 仮払金 | 7,889,943 | 4,364,946 | | | |
| 仮払消費税等 | | | | | |
| その他流動資産 | 11,876,742 | | 固定負債 | 252,193,109 | 546,894,393 |
| 貸倒引当金 | | | 長期借入金 | | 300,000,000 |
| | | | 長期預り保証金 | 3,773,904 | 2,484,000 |
| | | | 繰延税金負債 | | |
| 固定資産 | 737,306,128 | 786,163,412 | 退職給与引当金 | 110,336,705 | 106,327,893 |
| 有形固定資産 | 288,905,088 | 296,743,816 | リース負債 | | |
| 建物 | 39,012,506 | 43,756,197 | その他固定負債 | | |
| 構築物 | 114,552 | 144,759 | クレーム損失引当金 | 138,082,500 | 138,082,500 |
| 機械装置 | 2,559,335 | 3,319,785 | | | |
| 車両運搬具 | 3 | 3 | | | |
| 工具器具備品 | 4,110,896 | 6,415,276 | 純資産 | 2,539,248,032 | 2,151,962,748 |
| 一括償却資産 | | | 株主資本 | 2,418,208,904 | 2,046,028,349 |
| 土地 | 243,107,796 | 243,107,796 | 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 | 18,985,621 | 18,243,526 | 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 | 2,373,208,904 | 2,001,028,349 |
| 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 | 2,364,458,904 | 1,992,278,349 |
| ソフトウェア | 16,115,910 | 15,373,815 | 別途積立金 | 302,500,000 | 302,500,000 |
| リース資産 | | | 退職給与積立金 | | |
| 投資等 | 429,415,419 | 471,176,070 | 繰越利益剰余金 | 2,061,958,904 | 1,689,778,349 |
| 投資有価証券 | 186,113,000 | 211,578,000 | | | |
| 関係会社株式 | 129,181,800 | 129,181,800 | (当期利益) | 372,180,555 | 590,767,135 |
| 出資金 | 2,240,001 | 2,240,001 | | | |
| 破産・更生債権 | 9,408,217 | 9,528,217 | 評価・換算差額等 | 121,039,128 | 105,934,399 |
| 長期前払費用 | 33,000 | 154,000 | 繰延ヘッジ損益 | 7,773,328 | △ 23,998,243 |
| 繰延税金資産 | 81,464,819 | 97,577,246 | その他有価証券評価差額金 | 113,265,800 | 129,932,642 |
| その他投資 | 30,382,799 | 30,445,023 | | | |
| 貸倒引当金 | △ 9,408,217 | △ 9,528,217 | | | |
| 繰延資産 | | | | | |
| 合計 | 3,551,977,469 | 3,978,643,592 | 合計 | 3,551,977,469 | 3,978,643,592 |
| 受取手形割引高 | | | | | |
| 受取手形裏書高 | | | | | |

| | | |
|--------------|--------|--------|
| 自己資本比率 | 68.1% | 51.4% |
| 流動比率 | 370.1% | 249.5% |
| ROE(自己資本利益率) | 14.7% | 27.5% |
| ROA(総資産利益率) | 10.5% | 14.8% |

(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 ……役員・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クレーム損失引当金…現在発生しているクレームについて、将来見込まれる費用などを合理的に見積もり、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。