

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関して、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。