

(第50期)

**貸借対照表**

(2019年3月31日現在)

株式会社ニッカ  
(単位 円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
<b>流動資産</b>	<b>1,961,798,583</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,196,360,468</b>
現金及び預金	89,764,349	買掛金	485,561,062
売掛金	530,616,206	短期借入金	50,000,000
商品	1,287,296,706	未払法人税等	18,143,000
前払費用	50,118,289	未払金	14,887,480
その他	4,162,165	未払消費税等	45,230,800
貸倒引当金	△ 159,132	未払費用	226,059,615
		預り金	9,241,755
		ポイント引当金	206,508,756
<b>固定資産</b>	<b>935,460,037</b>	賞与引当金	136,483,000
<b>有形固定資産</b>	<b>679,467,891</b>	店舗閉鎖損失引当金	4,245,000
建物	501,235,609	<b>固定負債</b>	<b>1,480,767,911</b>
工具器具備品	178,232,282	長期借入金	1,138,137,309
<b>無形固定資産</b>	<b>20,355,249</b>	退職給付引当金	181,904,590
のれん	18,436,178	資産除去債務	160,726,012
電話加入権	1,919,071	<b>負債合計</b>	<b>2,677,128,379</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>235,636,897</b>	(純資産の部)	
長期貸付金	1,792,833	<b>株主資本</b>	<b>220,130,241</b>
長期前払費用	500,064	資本金	40,000,000
長期繰延税金	233,211,000	利益剰余金	180,130,241
その他	133,000	その他利益剰余金	180,130,241
		繰越利益剰余金	180,130,241
		<b>純資産合計</b>	<b>220,130,241</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,897,258,620</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>2,897,258,620</b>

## 個別注記表

株式会社ニッカ

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産 商品 総平均法に基づく原価法

(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

②長期前払費用 均等償却によっております。

#### (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、回収不能見込額を計上しております。

・一般債権 貸倒実績率法により計上しております。

・貸倒懸念債権 財務内容評価法により計上しております。

##### ②賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

##### ③ポイント引当金

将来のポイントカードの使用による費用発生に備えるため、当事業年度末における将来費用負担見込額を計上しております。

##### ④店舗閉鎖損失引当金

店舗閉店の意思決定時点において、閉店により発生が見込まれる原状回復費用等の閉店関連損失額について合理的な見積額を計上しております。

##### ⑤退職給付引当金

従業員の退職金支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

#### (4) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

#### (5) 表示方法の変更

(貸借対照表)

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 2018年2月16日）に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」（法務省令第5号 2018年3月26日）を当事業年度から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

この結果、前事業年度において「流動資産」に区分しておりました「繰延税金資産」（前事業年度140,013,000円）は、当事業年度においては「投資その他の資産」の「繰延税金資産」233,211,000円に含めて表示しております。

**2. 貸借対照表等に関する注記**

(1) 有形固定資産の減価償却累計額		1,103,303,807 円
(2) 有形固定資産の減損損失累計額		24,861,124 円
(3) 関係会社に対する金銭債務	短期金銭債務	549,352,937 円
	長期金銭債務	1,138,137,309 円

**3. 関連当事者との取引に関する注記**

親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (円) (注4)	取引により発生した 債権又は債務	
						科目	当該事業年度末日 における残高(円)
親会社	(株)リーガルコーポレーション	(被所有) 直接 100.0	商品の仕入 資金借入 土地建物等を賃借 役員の兼任等	商品仕入(注2)	3,852,109,577	買掛金	485,561,062
				ロイヤリティ支払	61,031,600	未払費用	13,791,875
				賃借料	18,103,512	—	—
				販売手数料収入(注3)	2,622,828,816	—	—
				資金の返済(注1)	74,758,074	短期借入金	50,000,000
				支払利息	7,840,607	長期借入金	1,138,137,309

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 取引金額は、前期末残高からの増減額を表示しております。
2. 商品の仕入については、親会社より提示された価格により、市場の実勢価格を参考にしてその都度交渉の上決定しております。
3. 販売手数料の料率については、親会社と交渉の上決定しております。
4. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

**4. 1株当たり情報に関する注記**

(1) 1株当たり純資産額	2,751 円 63 銭
(2) 1株当たり当期純利益	916 円 50 銭

**5. 重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。