

(第48期)

貸借対照表

(平成29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)	
流動資産	2,126,636,996	流動負債	1,266,821,930
現金及び預金	78,550,652	買掛金	485,439,180
売掛金	598,658,001	短期借入金	50,000,000
商品	1,222,638,452	未払金	23,721,015
前払費用	49,456,523	未払消費税等	36,741,700
短期繰延税金	158,956,000	未払費用	228,978,747
その他	19,634,828	預り金	9,214,615
貸倒引当金	△ 1,257,460	ポイント引当金	268,793,673
		賞与引当金	144,538,000
固定資産	758,261,388	店舗閉鎖損失引当金	19,395,000
有形固定資産	616,537,803	固定負債	1,281,956,956
建物	441,351,609	長期借入金	927,689,760
工具器具備品	175,186,194	退職給付引当金	190,560,344
無形固定資産	45,710,265	資産除去債務	163,706,852
のれん	43,791,194	負債合計	2,548,778,886
電話加入権	1,919,071	(純資産の部)	
投資その他の資産	96,013,320	株主資本	336,119,498
長期前払費用	2,500,320	資本金	40,000,000
長期繰延税金	93,380,000	利益剰余金	296,119,498
その他	133,000	その他利益剰余金	296,119,498
		繰越利益剰余金	296,119,498
		純資産合計	336,119,498
資産合計	2,884,898,384	負債及び純資産合計	2,884,898,384

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、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに平成28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、給与規程に基づき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) 会計方針の変更

減価償却方法の変更

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。この結果、当事業年度の営業利益は6百万円増加し、経常損失及び税金等調整前当期純損失はそれぞれ6百万円減少しております。

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		1,214,620,234 円
(2) 有形固定資産の減損損失累計額		20,438,120 円
(3) 関係会社に対する金銭債務	短期金銭債務	535,439,180 円
	長期金銭債務	927,689,760 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)	4,257,843,787	買掛金	485,439,180
				ロイヤリティ支払	66,929,800	未払費用	21,356,269
				賃借料	18,214,548	—	—
				販売手数料収入(注3)	2,484,266,961	—	—
				資金の借入(注1)	207,271,288	短期借入金	50,000,000
				支払利息	16,718,772	長期借入金	927,689,760

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	4,201 円 49 銭
(2) 1株当たり当期純損失	87 円 10 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。