

(第49期)

**貸借対照表**

(平成30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	2,159,220,654	流動負債	1,218,363,117
現金及び預金	103,665,182	買掛金	503,059,293
売掛金	468,764,322	短期借入金	50,000,000
商品	1,368,739,938	未払法人税等	8,661,000
前払費用	47,918,378	未払金	18,387,739
短期繰延税金	140,013,000	未払費用	238,386,347
その他	31,104,518	預り金	9,001,115
貸倒引当金	△ 984,684	ポイント引当金	231,811,623
		賞与引当金	149,656,000
		店舗閉鎖損失引当金	9,400,000
固定資産	762,594,234	固定負債	1,556,641,831
有形固定資産	623,888,285	長期借入金	1,212,895,383
建物	448,633,806	退職給付引当金	183,230,378
工具器具備品	175,254,479	資産除去債務	160,516,070
無形固定資産	33,032,757	負債合計	2,775,004,948
のれん	31,113,686	(純資産の部)	
電話加入権	1,919,071	株主資本	146,809,940
投資その他の資産	105,673,192	資本金	40,000,000
長期前払費用	1,500,192	利益剰余金	106,809,940
長期繰延税金	104,040,000	その他利益剰余金	106,809,940
その他	133,000	繰越利益剰余金	106,809,940
		純資産合計	146,809,940
資産合計	2,921,814,888	負債及び純資産合計	2,921,814,888

**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、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。

**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		1,139,371,297 円
(2) 有形固定資産の減損損失累計額		32,639,540 円
(3) 関係会社に対する金銭債務	短期金銭債務	553,059,293 円
	長期金銭債務	1,212,895,383 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)	4,249,311,530	買掛金	503,059,293
				ロイヤリティ支払	63,804,800	未払費用	20,829,454
				賃借料	22,241,546	—	—
				販売手数料収入(注3)	2,436,471,000	—	—
				資金の借入(注1)	285,205,623	短期借入金	50,000,000
				支払利息	13,118,693	長期借入金	1,212,895,383

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 1,835 円 12 銭
- (2) 1株当たり当期純損失 2,366 円 37 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。