

(第43期)

貸借対照表

(2023年3月31日現在)

株式会社ニッカエンタープライズ
(単位 円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|--------|------------|-----------|--------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流動資産 | 27,240,604 | 流動負債 | 14,243,420 |
| 現金及び預金 | 8,745,625 | 買掛金 | 1,750,644 |
| 原材料 | 16,927,035 | 未払金 | 2,328,514 |
| 前払費用 | 618,050 | 未払法人税等 | 120,000 |
| その他 | 949,894 | 未払消費税等 | 4,497,400 |
| | | 未払費用 | 2,933,462 |
| | | 預り金 | 90,900 |
| | | 従業員預り金 | 7,500 |
| | | 賞与引当金 | 2,515,000 |
| | | 固定負債 | 86,027,838 |
| | | 長期借入金 | 86,027,838 |
| | | 負債合計 | 100,271,258 |
| | | (純資産の部) | |
| | | 株主資本 | △ 73,030,654 |
| | | 資本金 | 10,000,000 |
| | | 利益剰余金 | △ 83,030,654 |
| | | その他利益剰余金 | △ 83,030,654 |
| | | 繰越利益剰余金 | △ 83,030,654 |
| | | 純資産合計 | △ 73,030,654 |
| 資産合計 | 27,240,604 | 負債及び純資産合計 | 27,240,604 |

個別注記表

株式会社ニッカエンタープライズ

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 原材料 移動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) 引当金の計上基準

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) 追加情報

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

2. 貸借対照表等に関する注記

関係会社に対する金銭債務 長期金銭債務 86,027,838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) | 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 | 修理靴の売上 | 修理売上(注2) | 205,793,736 | — | — |
| | | | 機械装置他を賃借 | 賃借料 | 305,376 | — | — |
| | | | 材料仕入 | 材料仕入(注3) | 26,334,111 | — | — |
| | | | 資金の借入 | 資金の借入(注1) | 4,269,134 | 長期借入金 | 86,027,838 |
| | | | 役員の兼任等 | | | | |

取引条件及び取引条件の決定方針

(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. 修理売上については、当社の提示した価格を親会社が市場の実勢価格と比較してその都度交渉の上決定しております。

3. 材料の仕入については、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。

(2) 兄弟会社等

| 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) | 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) |
| 親会社の 子会社 | チヨダシューズ(株) | — | 修理靴の委託 | 修理靴仕入 | 2,947,410 | — | — |
| 親会社の 子会社 | (株)リーガルビジネ スサポート | — | 業務委託 | 給与業務等委託 (注1) | 2,631,600 | — | — |

(注) 1. 業務委託料の支払については、兄弟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。

4. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 △3,651円53銭
(2) 1株当たり当期純損失 229円09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。