

第 25 期決算公告

東京都中央区新川二丁目 8 番 4 号
株式会社ニッセンLINX
代表取締役社長 山中 幸成

貸 借 対 照 表
(2025年11月30日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	1,701,293	流 動 負 債	685,425
現 金 及 び 預 金	34,128	電 子 記 録 債 務	155,094
電 子 記 録 債 権	944	買 掛 金	304,541
売 掛 金	758,134	未 払 金	79,297
関 係 会 社 短 期 貸 付 金	765,584	未 払 費 用	82,269
棚 卸 資 産	10	未 払 法 人 税 等	9,464
前 払 費 用	26,776	未 払 消 費 税	39,775
未 収 入 金	114,388	預 り 金	11,691
そ の 他	1,326	そ の 他	3,290
固 定 資 産	74,056	固 定 負 債	36,009
有 形 固 定 資 産	6,423	長 期 未 払 金	1,184
建 物	4,104	資 産 除 去 債 務	34,825
車 両 運 搬 具	2,318	負 債 合 計	721,435
器 具 及 び 備 品	0	純 資 産 の 部	
投 資 そ の 他 の 資 産	67,633	株 主 資 本	1,053,914
長 期 前 払 費 用	9	資 本 金	10,000
敷 金 及 び 保 証 金	44,570	資 本 剰 余 金	290,000
繰 延 税 金 資 産	23,053	そ の 他 資 本 剰 余 金	290,000
		利 益 剰 余 金	753,914
		利 益 準 備 金	600
		そ の 他 利 益 剰 余 金	157,848
		繰 越 利 益 剰 余 金	595,466
資 産 合 計	1,775,350	純 資 産 合 計	1,053,914
		負 債 及 び 純 資 産 合 計	1,775,350

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品	……	先入先出法による原価法 (貸借対照表価額は、収益性の低下による 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（リース資産を除く） …… 定額法

②リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース …… リース期間を耐用年数とし、残存価額を零
取引に係るリース資産 と算定する定額法を採用しております。

(3) 収益及び費用の計上基準

当社は、主として法人顧客に対して、コールセンターサービス、広告業務および物流代行等のサービスを提供しております。また、広告代理店事業として、クライアントからの受注に基づき、広告媒体の取扱いやセールスプロモーション広告に関するサービスを提供しております。

これらの取引については、顧客との契約に基づき履行義務を識別しております。当該履行義務が一時点で充足されるものについては、役務提供が完了した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

一部の取引においては、取引価格が売上高に基づく変動対価となるものが存在しております。当該変動対価については、将来において重大な収益の戻入れが生じない可能性が高い範囲でのみ、取引価格に含めております。

なお、広告媒体の取扱い、物流代行業務その他の一部の取引については、顧客への財又はサービスの提供における当社の役割が代理人に該当すると判断しております。当該取引については、当社が顧客から受け取る対価から、商品またはサービスの仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

費用については、発生主義に基づき、役務の提供を受けた期間に応じて計上しております。

2. 当期純利益金額：57,162 千円