

決 算 報 告 書

第 5 期

自 2022年 6月 1日

至 2023年 5月31日

株式会社ブックオフ南九州

宮崎県宮崎市神宮東2丁目10番33号

# 貸借対照表

(単位：円)

株式会社ブックオフ南九州

2023年 5月31日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>	<b>【 437,764,678】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 129,157,740】</b>
現金及び預金	196,516,337	買掛金	249,996
売掛金	18,551,236	関係会社1年内返済借入金	60,000,000
商品	214,537,958	未払金	20,440,314
未収入金	250,960	未払費用	18,053,606
前払費用	8,088,187	預り金	21,832
貸倒引当金	△180,000	未払法人税	11,670,900
<b>【固定資産】</b>	<b>【 172,546,884】</b>	未払消費税等	6,311,100
(有形固定資産)	( 50,810,718)	売上割戻引当金	6,479,992
建物	1,288,075	賞与引当金	5,930,000
建物付属設備	48,658,153	<b>【固定負債】</b>	<b>【 155,918,248】</b>
構築物	2,938,193	関係会社長期借入金	140,000,000
機械装置	7,236,458	資産除去債務	15,918,248
車両運搬具	219,098	負債の部計	285,075,988
器具備品	17,182,814	純資産の部	
除去債務資産	15,837,606	<b>【株主資本】</b>	<b>【 325,235,574】</b>
減価償却累計額	△42,549,679	[資本金]	[ 100,000,000]
(無形固定資産)	( 37,199,058)	[資本準備金]	[ 100,000,000]
電話加入権	554,920	資本準備金	100,000,000
営業権	36,644,138	[利益準備金]	[ 125,235,574]
(投資その他の資産)	( 84,537,108)	(その他利益剰余金)	( 125,235,574)
長期前払費用	1,773,711	繰越利益剰余金	125,235,574
預託金	74,810	純資産の部計	325,235,574
敷金	52,445,000	<b>負債・純資産の部計</b>	<b>610,311,562</b>
長期繰延税金資産	30,243,587		
<b>資産の部計</b>	<b>610,311,562</b>		

# 損 益 計 算 書

(単位：円)

自 2022年 6月 1日

至 2023年 5月31日

株式会社ブックオフ南九州

科 目	金	額
<b>【売 上 高】</b>		
ブックオフ売上	929,354,574	
E C 事業売上	14,234,916	
その他収入	6,409,473	
売上値引戻り高	△1,868,626	948,130,337
<b>【売上原価】</b>		
期首棚卸高	200,397,105	
ブックオフ仕入	421,499,302	
E C 事業仕入	6,631,071	
商品仕入	1,665,530	
店舗間払出	△9,377,522	
店舗間受入	9,377,522	
合 計	630,193,008	
期末棚卸高	219,623,636	
差 引	410,569,372	
商品評価損	1,783,141	412,352,513
売上総利益		535,777,824
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		485,496,803
営業利益		50,281,021
<b>【営業外収益】</b>		
受取利息	1,987	
自動販売手数料	2,065,325	
古紙等リサイクル収入	1,152,223	
雑 収 入	3,532,137	6,751,672
<b>【営業外費用】</b>		
支払利息	3,488,214	
雑 損 失	47,260	3,535,474
経常利益		53,497,219
<b>【特別利益】</b>		
特別利益	4,593,007	4,593,007
税引前当期純利益		58,090,226
法人税住民税等		19,843,900
法人税等調整額		17,320,338
当期純利益		20,925,988

# 販売費・一般管理費内訳書

(単位：円)

自 2022年 6月 1日

株式会社ブックオフ南九州

至 2023年 5月31日

科 目	金 額	額
給 与	73,541,989	
賞 与	△140,000	
賞与引当金繰入額	11,760,000	
法 定 福 利 費	11,706,440	
福 利 厚 生 費	412,829	
通 勤 費	558,921	
P / A 給 与	123,040,279	
P / A 法定福利費	9,826,341	
P / A 福利厚生費	355,747	
P / A 通 勤 費	1,551,038	
P / A 募 集 費	3,554,894	
荷 造 発 送 費	1,282,688	
広 告 宣 伝 費	8,154,766	
支払ロイヤリティ	25,247,902	
販 売 促 進 費	966,585	
貸倒引当金繰入	90,000	
旅 費 交 通 費	1,138,813	
車 輜 関 係 費	458,114	
通 信 費	1,356,372	
人 材 育 成 費	218,184	
会 議 費	182,392	
交 際 費	605,455	
消 耗 品 費	13,556,107	
賃 借 料	21,133,543	
支 払 手 数 料	25,264,419	
地 代 家 賃	80,084,892	
水 道 光 熱 費	10,874,707	
保 險 料	1,407,571	
環 境 整 備 費	4,091,959	
建 物 減 価 償 却 費	91,578	
建 物 付 属 設 備 減 価 償 却 費	4,373,212	
構 築 物 減 価 償 却 費	253,703	
機 械 装 置 減 価 償 却 費	646,213	
器 具 備 品 減 価 償 却 費	4,244,922	
除 去 債 務 資 産 減 価 償 却 費	1,273,465	
除 去 債 務 利 息 費 用	18,461	
営 業 権 償 却 費	40,121,316	
修 繕 費	1,551,810	
租 税 公 課	629,176	
諸 会 費	10,000	
合 計		485,496,803

# 株主資本等変動計算書

株式会社ブックオフ南九州

(単位：円)

自 2022年 6月 1日  
至 2023年 5月31日

	株 主 資 本						株 主 資 本 合 計	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	資 本 金	資 本 準 備 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	利 益 準 備 金	そ の 他 利 益 剰 余 金				
当期首残高	100,000,000	100,000,000				104,309,586	304,309,586			304,309,586
当期変動額										
当期純利益						20,925,988	20,925,988			20,925,988
当期変動額合計						20,925,988	20,925,988			20,925,988
当期末残高	100,000,000	100,000,000				125,235,574	325,235,574			325,235,574

	利 益 剰 余 金 の 内 訳	
	繰 越 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計
当期首残高	104,309,586	104,309,586
当期変動額		
当期純利益	20,925,988	20,925,988
当期変動額合計	20,925,988	20,925,988
当期末残高	125,235,574	125,235,574

# 個 別 注 記 表

株式会社ブックオフ南九州

自 2022年 6月 1日

至 2023年 5月31日

この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しております。

1. 継続企業の前提に関する注記
2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

## 資産の評価基準及び評価方法

### たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品……総平均法による原価法を採用しております。

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を採用しております。

### 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……建物は定額法、建物以外は定率法

無形固定資産……定額法

## 引当金の計上基準

### 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、個別評価・一括評価の検討を行い

法人税法の法定繰入率により計上しております。

### 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給対象期間を基準とした支給見込額の

当期負担分を計上しております。

## 収益及び費用の計上基準

発生主義により計上しております。

## その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

### 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

### 3. 貸借対照表に関する注記

#### 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権	0円
関係会社に対する長期金銭債権	3,000,000円
関係会社に対する短期金銭債務	70,569,701円
関係会社に対する長期金銭債務	140,000,000円

### 4. 損益計算書に関する注記

#### 関係会社との取引に係るもの

売上高	6,870 円
仕入高	57,405,605 円
営業取引以外の取引高	93,085,291 円

### 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

#### 発行済株式の種類及び総数に関する事項

##### 発行済株式

##### 普通株式（発行済株式）

当期末株式数（発行済普通株式）	4,000 株
-----------------	---------

### 6. 税効果会計に関する注記

#### 繰延税金資産の発生の主な原因

賞与引当金繰入超過額	2,021,596円
未払事業税	1,861,641円
売上割戻引当金繰入超過額	2,209,094円
一括償却資産損金算入限度超過額	203,261円
資産除去債務	5,426,689円
営業権	18,605,271円

長期繰延税金資産合計 32,061,310円

#### 繰延税金負債の発生の主な原因

資産除去建付設備	1,817,723円
----------	------------

長期繰延税金負債合計 1,817,723円

長期繰延税金資産純額 30,243,587円

### 7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たりの純資産額	81,308 円 89 銭
1株当たりの当期純利益金額	5,231 円 49 銭