

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

株式会社ブックオフ南九州

至 2023年 5月31日

| 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         |
|-----------------------|-------------|
| 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  |