

2025年5月26日

貸借対照表 (2025年2月28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	1,081,485	流 動 負 債	198,570
現 金 預 金	362,679	買 掛 金	13,266
売 掛 金	98,828	短期リース債務	12,776
商 品	569,013	未 払 金	6,876
前 払 費 用	29,207	未 払 費 用	83,778
預 け 金	18,692	未 払 法 人 税 等	33,722
そ の 他	3,064	未 払 消 費 税 等	8,170
固 定 資 産	458,740	賞 与 引 当 金	10,440
有 形 固 定 資 産	194,807	売 上 割 戻 引 当 金	26,595
建 物	113,926	そ の 他	2,944
構 築 物	8,708	固 定 負 債	131,525
器 具 備 品	24,127	リ ー ス 債 務	41,569
リ ー ス 資 産	48,044	長 期 未 払 金	38,702
無 形 固 定 資 産	9,701	資 産 除 去 債 務	51,253
ソ フ ト ウ ェ ア	4,751	負 債 合 計	330,095
そ の 他	4,950	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	254,231	株 主 資 本	1,210,130
長 期 前 払 費 用	1,581	資 本 金	10,000
繰 延 税 金 資 産	55,710	利 益 剰 余 金	1,200,130
差 入 保 証 金	196,939	利 益 準 備 金	2,500
		別 途 積 立 金	300,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	897,630
資 産 合 計	1,540,226	純 資 産 合 計	1,210,130
		負債・純資産合計	1,540,226

損益計算書（2024年3月1日から2025年2月28日まで）

（単位：千円）

科 目	金	額
売 上 高		3,210,053
売 上 原 価	1,309,996	
売 上 総 利 益		1,900,056
販売費及び一般管理費	1,762,644	
営 業 利 益		137,412
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	5	
自動販売機手数料	4,155	
古紙等リサイクル収入	6,767	
そ の 他	3,949	14,878
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	2,112	
そ の 他	92	2,204
経 常 利 益		150,085
特 別 損 失		
固定資産売却損	28	
固定資産除却損	2,146	2,174
税引前当期純利益		147,910
法人税、住民税及び事業税	51,102	
法 人 税 等 調 整 額	471	51,573
当 期 純 利 益		96,337

株主資本等変動計算書（2024年3月1日から2025年2月28日まで）

（単位：千円）

	株 主 資 本						純資産 合計
	資 本 金	利 益 剰 余 金				株主資本 合計	
		利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計		
			別途積立金	繰越利益 剰余金			
当 期 首 残 高	10,000	2,500	300,000	836,293	1,138,793	1,148,793	1,148,793
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当				△ 35,000	△ 35,000	△ 35,000	△ 35,000
当 期 純 利 益				96,337	96,337	96,337	96,337
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	61,337	61,337	61,337	61,337
当 期 末 残 高	10,000	2,500	300,000	897,630	1,200,130	1,210,130	1,210,130

個別注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産について、評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）によっております。

商 品

書籍、ソフト（中古）、玩具・ホビー用品及び家電等

総平均法による原価法

衣料品、ハイブランド品等

主に個別法による原価法

トレーディングカード

主に移動平均法

上記ソフトとは、CD・DVD・ゲーム等であります。

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）

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）、並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物及び構築物 3～38年

器具備品 3～20年

(2) 無形固定資産

定額法

自社利用のソフトウェアについては定額法を採用しており、償却年数は社内における利用可能期間5年であります。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しております。

(4) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に支給する賞与に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。

(2) 売上割戻引当金

売上割戻金の支出に備えるため、事業年度末ポイント未使用分に対して過去の実績率を乗じた額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

II. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額

建 物	231,860 千円
構 築 物	33,459 千円
器具備品	196,885 千円
リース資産	11,849 千円
計	474,054 千円

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	20,790 千円
長期金銭債権	19,130 千円
短期金銭債務	26,604 千円

III. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売 上 高	445 千円
仕 入 高	49,907 千円
販売手数料等	284,667 千円

営業取引以外の取引による取引高

資産購入高	6,014 千円
資産売却高	100 千円
支払利息	189 千円
そ の 他	884 千円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	前期末	増加	減少	当期末
普 通 株 式	200 株	—	—	200 株

2. 配当金に関する事項

(1) 配当金支払額等

決 議	株式の 種 類	配当金の 総 額 (千円)	1株当たり の配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年5月27日 定時株主総会	普通株式	35,000	175,000	2024年 2月29日	2024年 5月31日

- (2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの
2025年5月29日開催予定の定時株主総会において次の通り付議いたします。

決 議	株式の 種 類	配当金の 総 額 (千円)	配当の 原 資	1株当たり の配当額 (円)	基準日	効 力 発 生 日
2025年5月29日 定時株主総会	普通株式	38,000	利益剰余金	190,000	2025年 2月28日	2025年 5月30日

V. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

法定実行税率	34.55%
(繰延税金資産)	
商品評価損	6,246千円
減価償却超過額	4,599千円
未払事業所税	1,300千円
未払事業税	2,746千円
賞与引当金	3,607千円
売上割戻引当金	9,188千円
長期未払金（退職給付引当金）	14,446千円
資産除去債務	17,708千円
その他	1,016千円
繰延税金資産合計	60,860千円
(繰延税金負債)	
有形固定資産（資産除去費用）	△5,150千円
繰延税金負債合計	△5,150千円
繰延税金資産の純額	55,710千円

VI. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び関連会社等

(単位：千円)

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	科 目	期末残高
親会社	ブックオフグループ ホールディングス㈱	直接 100%	—	経営の指導 保険料支払	19,080 88	未払費用	2,244
親会社の 子会社	ブックオフ コーポレーション㈱	—	資金の借入 フランチャイ ズ契約	資金の返済 利息の支払 商品の販売 商品の仕入 ロイヤリティ等の支払 資産の購入	50,000 189 445 49,251 265,498 4,188	売掛金 前払費用 差入保証金 買掛金 未払費用	18,278 2,512 19,130 8,323 15,981
	BO チャンス	—	資産の売却	資産の売却	100		
	㈱ブックオフウィズ	—	資産の購入	資産の購入	200		
	ピーアシスト㈱	—	商品の仕入	商品の仕入	655	買掛金	55

(注) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税を含めて
おります。

VII. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	6,050,653 円 8 銭
1 株当たり当期純利益金額	481,686 円 47 銭

VIII. 資産除去債務に関する注記

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

店舗等の不動産賃借契約及び定期借地権契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を 18 年から 39 年と見積り、割引率は国債の利回り △0.1% から
2.14% を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	48,474 千円
有形固定資産取得に伴う増加額	2,577 千円
時の経過による調整額	202 千円
期末残高	<u>51,253 千円</u>

~~~~~

(注) 記載金額は、表示単位未満を切り捨てております。