

第 32 期 計算書類 株式会社ブックレット

2026年5月28日

貸借対照表（2026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	1,171,934	流 動 負 債	274,252
現 金 預 金	397,464	買 掛 金	10,144
売 掛 金	107,233	短期リース債務	13,278
商 品	609,917	未 払 金	49,426
前 払 費 用	29,346	未 払 費 用	105,322
預 け 金	19,842	未 払 法 人 税 等	40,264
そ の 他	8,130	未 払 消 費 税 等	13,946
固 定 資 産	520,178	賞 与 引 当 金	10,932
有 形 固 定 資 産	248,018	売上割戻引当金	21,126
建 物	135,756	そ の 他	9,809
構 築 物	7,411	固 定 負 債	118,451
器 具 備 品	68,784	リ ー ス 債 務	28,290
リ ー ス 資 産	36,065	長 期 未 払 金	38,702
無 形 固 定 資 産	8,526	資 産 除 去 債 務	51,458
ソ フ ト ウ ェ ア	3,575	負 債 合 計	392,703
そ の 他	4,950	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	263,633	株 主 資 本	1,299,408
長 期 前 払 費 用	1,947	資 本 金	10,000
繰 延 税 金 資 産	54,807	利 益 剰 余 金	1,289,408
差 入 保 証 金	206,877	利 益 準 備 金	2,500
		別 途 積 立 金	300,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	986,908
		純 資 産 合 計	1,299,408
資 産 合 計	1,692,112	負債・純資産合計	1,692,112

損益計算書（2025年3月1日から2026年2月28日まで）

（単位：千円）

科 目	金	額
売 上 高		3,402,693
売 上 原 価	1,397,643	
売 上 総 利 益		2,005,049
販売費及び一般管理費	1,826,971	
営 業 利 益		178,078
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	19	
自動販売機手数料	3,852	
古紙等リサイクル収入	7,509	
そ の 他	8,795	20,176
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	1,892	
そ の 他	72	1,965
経 常 利 益		196,289
特 別 利 益		
固定資産売却益	76	76
特 別 損 失		
固定資産売却損	64	
固定資産除却損	217	
減 損 損 失	2,085	2,366
税引前当期純利益		193,999
法人税、住民税及び事業税	65,818	
法 人 税 等 調 整 額	902	66,720
当 期 純 利 益		127,278

株主資本等変動計算書（2025年3月1日から2026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	897,630	1,200,130	1,210,130	1,210,130
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当				△ 38,000	△ 38,000	△ 38,000	△ 38,000
当 期 純 利 益				127,278	127,278	127,278	127,278
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当 期 変 動 額 合 計	－	－	－	89,278	89,278	89,278	89,278
当 期 末 残 高	10,000	2,500	300,000	986,908	1,289,408	1,299,408	1,299,408

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	240,550 千円
構 築 物	33,309 千円
器具備品	198,246 千円
リース資産	23,828 千円
計	495,935 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	17,661 千円
長期金銭債権	19,130 千円
短期金銭債務	59,663 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	487 千円
仕 入 高	58,043 千円
販売手数料等	311,773 千円

営業取引以外の取引による取引高

資産購入高	47,694 千円
資産売却高	180 千円
そ の 他	1,059 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
2025 年 5 月 29 日 定時株主総会	普通株式	38,000	190,000	2025 年 2 月 28 日	2025 年 5 月 30 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
2026 年 5 月 28 日 定時株主総会	普通株式	50,000	利益剰余金	250,000	2026 年 2 月 28 日	2026 年 5 月 29 日

V. 税効果会計に関する注記

1. 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	5,797 千円
減価償却超過額	4,724 千円
未払事業所税	1,300 千円
未払事業税	3,608 千円
賞与引当金	3,777 千円
売上割戻引当金	7,299 千円
長期未払金（退職給付引当金）	13,694 千円
資産除去債務	18,211 千円
その他	1,261 千円
繰延税金資産合計	59,673 千円
(繰延税金負債)	
有形固定資産（資産除去費用）	△4,865 千円
繰延税金負債合計	△4,865 千円
繰延税金資産の純額	54,807 千円

2. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産および繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（令和 7 年法律第 13 号）が 2025 年 3 月 31 日に国会で成立し、2026 年 4 月 1 日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、2027 年 3 月 1 日以後に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を

34.55%から 35.39%に変更し計算しております。

この変更により、当該事業年度の繰延税金資産・法人税等調整額に与える影響は軽微であります。

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	26,622	未払費用	2,505
親会社の 子会社	ブックオフ コーポレーション㈱	—	フランチャイ ズ契約	商品の販売 商品の仕入 ロイヤルティ等の支払 資産の売却 資産の購入	487 57,892 283,528 150 46,430	売掛金 前払費用 差入保証金 買掛金 未払金 未払費用	15,115 2,512 19,130 7,971 27,590 21,595
	BO チャンス	—	資産の売却 システム運用責 任	資産の売却 システム使用	30 201	未収入金	33
	㈱ブックオフウィズ	—	資産の購入	資産の購入 家賃交渉手数料	1,263 1,421		
	ビーアシスト㈱	—	商品の仕入	ホビーの仕入	151		

(注) 取引金額には消費税等を含めておらず、期末残高には消費税が含まれております。

Ⅶ. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	6,497,044 円 96 銭
1 株当たり当期純利益金額	636,391 円 87 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 $\Delta 0.1\%$ 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	51,253 千円
時の経過による調整額	204 千円
期末残高	<u>51,458 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。