

# 第 18 期 決算公告

自 令和 4 年 9 月 1 日

至 令和 5 年 8 月 31 日

アクセス株式会社

貸借対照表  
(令和5年8月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部              |                   | 負債の部              |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 科 目               | 金額                | 科 目               | 金額                |
| <b>【流動資産】</b>     | <b>5,970,628</b>  | <b>【流動負債】</b>     | <b>10,582,503</b> |
| 現金及び預金            | 608,690           | 買掛金               | 515,895           |
| 売掛金               | 417,306           | 短期借入金             | 8,300,000         |
| 棚卸資産              | 4,730,104         | 1年内返済予定の長期借入金     | 289,071           |
| 前渡金               | 57,734            | 未払金               | 1,229,961         |
| 短期貸付金             | 10,000            | 未払法人税等            | 22,546            |
| 預け金               | 29,754            | 未払消費税等            | 140,743           |
| 前払費用              | 58,182            | 前受金               | 35,632            |
| 未収入金              | 24,489            | 預り金               | 3,942             |
| その他               | 36,498            | 賞与引当金             | 21,408            |
| 貸倒引当金             | △ 2,132           | 短期リース債務           | 4,331             |
| <b>【固定資産】</b>     | <b>11,489,315</b> | その他               | 18,972            |
| <b>(有形固定資産)</b>   | <b>9,081,305</b>  | <b>【固定負債】</b>     | <b>4,709,801</b>  |
| 建物及び構築物           | 2,163,358         | 長期借入金             | 3,492,583         |
| 機械装置及び運搬具         | 273,413           | 受入保証金             | 337,492           |
| 什器備品              | 216,346           | 長期リース債務           | 10,954            |
| 土地                | 6,413,807         | 資産除去債務            | 203,420           |
| 建設仮勘定             | 881               | 繰延税金負債            | 31,185            |
| 有形リース資産           | 13,498            | 社債                | 600,000           |
| <b>(無形固定資産)</b>   | <b>144,998</b>    | その他               | 34,165            |
| 借地権               | 58,348            |                   |                   |
| ソフトウェア            | 40,866            |                   |                   |
| ソフトウェア仮勘定         | 37,961            |                   |                   |
| 電話加入権             | 7,821             |                   |                   |
| <b>(投資その他の資産)</b> | <b>2,263,011</b>  | <b>負債合計</b>       | <b>15,292,304</b> |
| 投資有価証券            | 134,711           |                   |                   |
| 繰延税金資産            | 374,625           | <b>純資産の部</b>      |                   |
| 敷金及び保証金           | 518,712           | <b>【株主資本】</b>     | <b>2,164,875</b>  |
| 長期前払費用            | 151,047           | 資本金               | 90,000            |
| 建設協力金             | 10,566            | 資本剰余金             | 1,210,000         |
| 子会社株式             | 1,051,945         | 資本準備金             | 400,000           |
| 貸倒懸念債権            | 4,686             | その他資本剰余金          | 810,000           |
| 貸倒引当金             | △ 4,686           | 利益剰余金             | 864,875           |
| その他               | 21,402            | その他利益剰余金          | 864,875           |
| <b>【繰延資産】</b>     | <b>12,775</b>     | 繰越利益剰余金           | 864,875           |
| 社債発行費             | 12,775            | <b>【評価・換算差額等】</b> | <b>15,540</b>     |
|                   |                   | その他有価証券評価差額金      | 15,540            |
| <b>資産合計</b>       | <b>17,472,720</b> | <b>純資産合計</b>      | <b>2,180,415</b>  |
|                   |                   | <b>負債及び純資産合計</b>  | <b>17,472,720</b> |

損 益 計 算 書  
 令和4年9月1日から  
 令和5年8月31日まで

| 科 目          | 金 額      |            |
|--------------|----------|------------|
|              |          | 千円         |
| 売上高          |          | 11,052,853 |
| 売上原価         |          | 7,951,656  |
| 売上総利益        |          | 3,101,196  |
| 販売費及び一般管理費   |          | 2,847,127  |
| 営業利益         |          | 254,069    |
| 営業外収益        |          |            |
| 受取利息         | 675      |            |
| 受取配当金        | 3,643    |            |
| その他          | 7,221    | 11,540     |
| 営業外費用        |          |            |
| 支払利息         | 98,511   |            |
| 為替差損         | 11,854   |            |
| 融資関連費用       | 36,824   |            |
| その他          | 10,856   | 158,047    |
| 経常利益         |          | 107,563    |
| 特別損失         |          |            |
| 固定資産除却損      | 1,253    |            |
| 閉店損失         | 16,674   | 17,928     |
| 税引前当期純利益     |          | 89,634     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 22,546   |            |
| 法人税等調整額      | △ 19,020 | 3,525      |
| 当期純利益        |          | 86,109     |

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

(a) 商品

月別移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）を採用しております。貿易事業部については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基づく簿価切り下げの方法）を採用しております。

(b) 仕掛品

総平均法による原価法を採用しております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

主に定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については定額法によっております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物・・・7～45年

什器備品・・・・・・・・・・2～20年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

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。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(6) 重要な収益及び費用の計上基準

当社は、「小売事業」において一般消費者へ生活必需品や雑貨等を小売販売しており、「卸売事業」において全国のホールセラー・ショップ等へ洋酒等を卸売販売しております。これらの販売は、商品を顧客に引き渡した時点で履行義務が充足されると判断しておりますが、出荷時から納品時までの期間が通常の期間であるため、重要性に関する代替的な取扱いを適用し、商品を出荷した時点で収益を認識しております。

「不動産賃貸事業」においては、不動産賃貸借契約に基づき、期間の経過に応じて収益を認識しております。

顧客への財又はサービスの提供における役割が代理人に該当する取引について、顧客から受け取る対価の総額から他の当事者に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

2. 会計方針の変更に関する注記

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 令和3年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、連結計算書類に与える影響はありません。

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

|       | 当事業年度期首<br>株式数(株) | 当事業年度増加<br>株式数(株) | 当事業年度減少<br>株式数(株) | 当事業年度期<br>末株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 発行済株式 |                   |                   |                   |                   |
| 普通株式  | 2,000,000         | —                 | —                 | 2,000,000         |
| 合計    | 2,000,000         | —                 | —                 | 2,000,000         |