

# 第 20 期 決算公告

自 令和 6 年 9 月 1 日

至 令和 7 年 8 月 31 日

アクサス株式会社

貸借対照表  
(令和7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>7,190,783</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>9,388,101</b>
現金及び預金	517,117	買掛金	449,009
売掛金	500,076	短期借入金	8,300,000
棚卸資産	4,518,882	1年内返済予定の長期借入金	339,281
棚卸不動産	1,347,358	未払金	176,780
前渡金	10,666	未払法人税等	22,501
短期貸付金	50,272	前受金	44,962
預け金	7,456	預り金	12,554
前払費用	66,966	賞与引当金	16,280
未収入金	26,730	短期リース債務	9,433
未収消費税	98,883	その他	17,297
その他	46,372	<b>【固定負債】</b>	<b>3,770,921</b>
<b>【固定資産】</b>	<b>8,488,295</b>	長期借入金	2,390,449
<b>(有形固定資産)</b>	<b>5,755,922</b>	受入保証金	292,226
建物及び構築物	1,694,534	長期リース債務	23,414
機械装置及び運搬具	202,868	資産除去債務	199,671
什器備品	201,345	繰延税金負債	52,325
土地	3,627,929	社債	800,000
有形リース資産	29,245	その他	12,834
<b>(無形固定資産)</b>	<b>138,702</b>		
借地権	58,348		
ソフトウェア	72,531		
電話加入権	7,821		
<b>(投資その他の資産)</b>	<b>2,593,670</b>	<b>負債合計</b>	<b>11,778,550</b>
投資有価証券	197,355		
繰延税金資産	297,711	<b>純資産の部</b>	
長期貸付金	144,000	<b>【株主資本】</b>	<b>2,467,906</b>
敷金及び保証金	546,693	資本金	90,000
長期前払費用	147,805	資本剰余金	1,210,000
建設協力金	4,234	資本準備金	400,000
子会社株式	1,236,288	その他資本剰余金	810,000
貸倒懸念債権	4,686	利益剰余金	1,167,906
貸倒引当金	△ 4,686	その他利益剰余金	1,167,906
その他	19,581	繰越利益剰余金	1,167,906
<b>【繰延資産】</b>	<b>11,443</b>	<b>【評価・換算差額等】</b>	<b>63,593</b>
社債発行費	11,443	その他有価証券評価差額金	63,593
<b>資産合計</b>	<b>15,690,521</b>	<b>純資産合計</b>	<b>2,531,499</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>15,690,521</b>

損益計算書  
令和6年9月1日から  
令和7年8月31日まで

科 目	金 額	
		千円
売上高		10,625,441
売上原価		7,993,283
売上総利益		2,632,158
販売費及び一般管理費		2,370,215
営業利益		261,942
営業外収益		
受取利息	6,647	
受取配当金	11,469	
その他	4,259	22,376
営業外費用		
支払利息	163,594	
為替差損	6,790	
その他	15,286	185,671
経常利益		98,647
特別利益		
固定資産売却益	473,353	
資産除去債務戻入益	5,361	478,714
特別損失		
固定資産除却損	1,294	
減損損失	24,127	
閉店損失	101,806	
その他特別損失	9,847	137,075
税引前当期純利益		440,286
法人税、住民税及び事業税	22,501	
法人税等調整額	69,646	92,147
当期純利益		348,139

株主資本等変動計算書  
 令和6年9月1日から  
 令和7年8月31日まで

(単位：千円)

	株主資本					評価・換算差額等				純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	利益剰余金 合計	株主資本 合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金					
当期首残高	90,000	400,000	810,000	1,210,000	879,766	879,766	2,179,766	52,730	52,730	2,232,497
当期変動額										
剰余金の配当					△ 60,000	△ 60,000	△ 60,000			△ 60,000
当期純利益					348,139	348,139	348,139			348,139
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								10,862	10,862	10,862
当期変動額合計	0	0	0	0	288,139	288,139	288,139	10,862	10,862	299,001
当期末残高	90,000	400,000	810,000	1,210,000	1,167,906	1,167,906	2,467,906	63,593	63,593	2,531,499

## 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) 棚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) 販売用不動産

個別法による原価法（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。

なお、賃貸中の販売用不動産については固定資産に準じて減価償却を行っております。

#### (c) 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

機械装置及び運搬具・・・2～17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

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第 27 号 2022 年 10 月 28 日。)等を当事業年度の期首から適用しております。なお当該会計方針の変更による計算書類への影響はありません。

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度増加 株式数 (株)	当事業年度減少 株式数 (株)	当事業年度期 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