

貸借対照表

2025 年 9 月 30 日現在

株式会社AQUA

(単位:円)

	金 額	金 額 (前年同期)		金 額	金 額 (前年同期)
流動資産	1,307,209,411	1,743,022,318	負債	316,992,393	280,336,719
現金	174,113	286,705	流動負債	314,635,736	275,548,836
普通預金	604,941,583	559,601,106	買掛金	128,464,283	94,809,821
外貨普通預金	60,568	64	短期借入金	0	0
別段預金	0	0	未払金	151,366,431	139,416,075
定期預金	0	0	未払費用	14,578,133	15,817,253
その他の預金	0	0	未払配当金	0	0
(現 預 金 計)	605,176,264	559,887,875	未払法人税等	58,300	8,715,300
受取手形	0	0	未払消費税等	7,625,000	0
電子記録債権	3,897,608	11,703,050	繰延税金負債	0	0
売掛金	214,849,187	267,188,124	預り金	1,593,861	1,891,387
短期貸付金	0	300,000,000	前受金	749,726	0
商品	461,285,753	522,401,357	前受収益	0	0
貯蔵品	0	0	仮受金	2	0
仕掛品	0	0	仮受消費税	0	0
原材料	0	0	役員賞与引当金	0	2,020,000
繰延税金資産	0	0	賞与引当金	10,200,000	12,879,000
立替金	0	224,058	その他の引当金	0	0
前渡金	0	50,148,452	1年以内返済長期借入	0	0
前払費用	4,992,663	7,613,143		0	0
未収入金	3,771,062	23,856,259		0	0
未収収益	0	0		0	0
仮払金	464,244	0		0	0
輸入消費税	0	0	固定負債	2,356,657	4,787,883
仮払消費税	0	0	退職給付引当金	2,356,657	4,787,883
その他の流動資産	0	0	長期借入金	0	0
貸倒引当金	0	0	繰延税金負債	0	0
未収還付法人税等	12,772,630	0	その他の固定負債	0	0
固定資産	26,457,624	17,486,321			
有形固定資産	17,067,450	6,296,667			
建物	0	2,365,826	純資産	1,016,674,642	1,480,171,920
建物附属設備	15,212,645	2,502,350	株主資本	1,016,674,642	1,480,171,920
構築物	0	0	資本金	10,000,000	10,000,000
機械装置	0	0			
車輛運搬具	0	0	資本剰余金	43,000,000	43,000,000
工具器具備品	835,700	834,179	資本準備金	0	0
一括償却資産	1,019,105	594,312	その他の資本剰余金	43,000,000	43,000,000
減価償却累計額	0	0			
土地	0	0	利益剰余金	963,674,642	1,427,171,920
建設仮勘定	0	0	利益準備金	2,500,000	2,500,000
無形固定資産	901,908	2,282,189	その他の利益剰余金	0	0
ソフトウェア	901,908	2,282,189	任意積立金	0	0
ソフトウェア仮勘定	0	0	繰越利益剰余金	961,174,642	1,424,671,920
投資その他の資産	8,488,266	8,907,465	(当期利益)	△ 219,497,278	54,052,231
保険積立金	0	0			
出資金	100,000	100,200			
敷金・保証金	7,638,430	0	自己株式	0	0
差入保証金	0	7,638,430			
長期前払費用	749,836	1,168,835	評価・換算差額等	0	0
リサイクル預託金	0	0	その他の有価証券評価差額金	0	0
繰延税金資産(固)	0	0	為替換算調整勘定	0	0
貸倒引当金(個別)	0	0			
破産更生債権	0	0	新株予約権	0	0
その他の投資	0	0			
資産合計	1,333,667,035	1,760,508,639	資産合計	1,333,667,035	1,760,508,639

自己資本比率	76.2%	84.1%
流動比率	415.5%	632.6%
ROE(自己資本利益率)	-21.6%	3.7%
ROA(総資産利益率)	-16.5%	3.1%

(注記事項)

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①棚卸資産

商品 最終仕入原価法による原価法

(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、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（附属設備を除く。）及び平成 28 年 4 月 1 日以降取得した建物附属設備並びに構築物については定額法を採用しています。

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法。自社利用の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）による定額を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金 ……従業員の賞与支給に充てるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度対応分を計上しています。

②退職給付引当金……従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社は「収益認識に関する会計基準」「企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日。）等を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしています。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。