

# 貸借対照表

〔 2021年12月31日現在 〕

株式会社キャップ

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額           | 科 目              | 金 額           |
|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| (資産の部)          |               | (負債の部)           |               |
| <b>流動資産</b>     | <b>38,548</b> | <b>流動負債</b>      | <b>26,325</b> |
| 現金及び預金          | 24,256        | 未払金              | 10,000        |
| 売掛金             | 12,750        | 未払費用             | 972           |
| 商品              | 76            | 未払配当金            | 8,002         |
| 原材料             | 279           | 役員賞与引当金          | 1,800         |
| 立替金             | 960           | 未払法人税等           | 858           |
| 前払費用            | 225           | 未払事業税等           | 93            |
|                 |               | 未払消費税等           | 3,122         |
|                 |               | 預り金              | 1,476         |
| <b>固定資産</b>     | <b>6,016</b>  | <b>固定負債</b>      | <b>1,824</b>  |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>241</b>    | 役員退職慰労引当金        | 1,505         |
| 工具器具備品          | 1,462         | 退職給付引当金          | 318           |
| 減価償却累計額         | △ 1,221       | <b>負債合計</b>      | <b>28,149</b> |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>582</b>    | (純資産の部)          |               |
| 電話加入権           | 582           | <b>資本金</b>       | <b>10,000</b> |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>5,193</b>  | <b>利益剰余金</b>     | <b>6,415</b>  |
| 保険料積立金          | 4,149         | 利益準備金            | 2,500         |
| 配当金積立金          | 35            | その他利益剰余金         | 3,915         |
| 繰延税金資産          | 1,007         | 繰越利益剰余金          | 3,915         |
|                 |               | <b>純資産合計</b>     | <b>16,415</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>44,565</b> | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>44,565</b> |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. たな卸資産の評価基準および評価方法

原材料、商品 : 最終仕入原価法

#### 2. 固定資産の減価償却方法

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(附属設備は除く)は定額法

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に負担すべき額を計上しております。

##### (2) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、2011年2月度までの引当金を計上しております。

#### 4. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### 5. 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

### 当期純損益

1. 当期純利益は1,270千円であります。
2. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。