

貸借対照表

〔 2023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)	
流動資産	31,071	流動負債	15,205
現金及び預金	21,293	未払給料	4,163
小口味茶和	90	未払費用	940
売掛金	7,037	関係会社未払費用	773
関係会社売掛金	66	未払金(前払退職)	981
商品	431	賞与引当金	1,324
原材料	409	役員賞与引当金	1,500
立替金	960	法定福利未払金	1,727
前払費用	206	法定福利未払金(前払退職)	163
未収入金	576	従業員等預り金	1,469
		未払法人税等	5
		未払消費税等	2,157
固定資産	6,433	固定負債	1,546
有形固定資産	0	退職給付引当金	40
工具器具備品	1,462	役員退職慰労引当金	1,505
減価償却累計額	△ 1,462	負債合計	16,752
無形固定資産	582	(純資産の部)	
電話加入権	582	資本金	10,000
投資その他の資産	5,851	利益剰余金	10,753
保険料積立金	4,149	利益準備金	2,500
配当金積立金	57	その他利益剰余金	8,253
繰延税金資産	1,644	繰越利益剰余金	8,253
		純資産合計	20,753
資産合計	37,505	負債及び純資産合計	37,505

(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

1. 棚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) 役員賞与引当金及び賞与引当金

役員及び従業員の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及び退職給付引当金

役員及び従業員の退職慰労金及び退職給付の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

業務請負についての履行義務とは、基本的に顧客から委託された業務を契約期限までに完了させることであり、委託された業務が完了し顧客による検収を受けた時点が履行義務を充足する時点となると判断し、請負契約に定められた金額に基づき、月ごとに収益を計上しております。

人材派遣についての履行義務は契約に基づき労働力を提供するものであるため、派遣社員による労働力の提供に応じて履行義務が充足されると判断し、派遣期間の稼働実績に応じて収益を認識しております。

人材紹介についての履行義務は顧客が採用を決定し転職希望者が入社した時点で充足されると判断し、その時点で紹介手数料の売上を計上しております。

当期純損益

1. 当期純利益は537千円であります。
2. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。