

貸借対照表

〔 2025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	25,384	流動負債	13,663
現金及び預金	14,932	未払給料	4,251
小口味茶和	90	未払費用	833
売上、釣銭_味茶和	20	関係会社未払費用	9
売掛金	7,547	未払金(前払退職)	333
関係会社売掛金	720	賞与引当金	638
商 品	233	役員賞与引当金	2,275
原 材 料	431	法定福利未払金	1,398
立 替 金	1,266	法定福利未払金(前払退職)	55
前 払 費 用	143	従業員等預り金	1,164
		未払法人税等	690
		未払消費税等	2,013
固定資産	5,841	固定負債	1,505
無形固定資産	582	役員退職慰労引当金	1,505
電話加入権	582	負債合計	15,168
投資その他の資産	5,258	(純資産の部)	
保険料積立金	4,149	資本金	10,000
配当金積立金	80	利益剰余金	6,057
長期繰延税金資産	1,028	利益準備金	2,500
		その他利益剰余金	3,557
		繰越利益剰余金	3,557
		純資産合計	16,057
資 産 合 計	31,226	負債及び純資産合計	31,226

(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

役員の退職慰労金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1,413千円であります。
2. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。