

株式会社ツクイスタッフ

自 2023年4月 1日
至 2024年3月 31日

貸借対照表

(2024年3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
流動資産	3,366,587	流動負債	1,560,131
現金及び預金	1,332,541	未払金	925,139
売掛金	1,129,512	未払費用	12,954
貯蔵品	450	未払法人税等	113,227
前払費用	69,771	未払消費税等	221,857
関係会社短期貸付金	809,673	前受金	7,975
その他	28,932	預り金	192,412
貸倒引当金	△4,293	賞与引当金	72,830
固定資産	302,831	返金負債	13,734
有形固定資産	29,162	店舗閉鎖損失引当金	-
建物	22,407	固定負債	150,332
工具器具備品	6,754	退職給付引当金	149,013
無形固定資産	76,636	資産除去債務	959
ソフトウェア	75,623	その他	360
その他	1,012	負債合計	1,710,464
投資その他の資産	197,032	純資産の部	
長期前払費用	1,647	科目	
繰延税金資産	106,849	金額	
敷金及び保証金	88,535	株主資本	1,958,953
		資本金	100,000
		資本剰余金	800,183
		資本準備金	800,183
		利益剰余金	1,058,770
		その他利益剰余金	1,058,770
		繰越利益剰余金	1,058,770
		(うち当期純利益)	(153,470)
		純資産合計	1,958,953
資産合計	3,669,418	負債・純資産合計	3,669,418

(注) 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

1. 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及び評価方法

貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	8年～15年
工具、器具及び備品	4年～6年

②無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、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)に基づいております。

(3) 引当金の計上基準

①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。

②賞与引当金

従業員に対する賞与の支出に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額に基づき計上しております。

③返金負債

人材紹介手数料の返金等の負担に備えるため、過去の返金実績率等に基づき、返金損失見込額を計上しております。

④店舗閉鎖損失引当金

店舗閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる損失額を計上しております。

⑤退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

a. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

b. 過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(3年)による定額法により費用処理しております。

c. 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(3年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社では、介護・医療に特化した人材サービス事業として、労働者派遣法に基づく人材派遣・紹介予定派遣、職業安定法に基づく人材紹介、自治体からの委託、福祉施設等の従業員を対象にした教育研修等のサービスを提供しております。

人材紹介サービスについては、求人先である顧客と求職者が合意した日（求人先における求職者の入社日）を、サービス提供が完了した日として収益を認識しており、それ以外のサービスについては、サービス提供が完了したと判断される時点で収益を認識しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。