## 借 対 照 表 2025年 3月31日 現在

ごうぎんキャピタル株式会社

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
科 目	金額	科目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
預金	481, 695	リース債務	511
前払費用	3, 377	未払費用	1, 246
未収金	2, 315	未払消費税等	8, 075
未収収益	41	未払法人税等	864
仮払金	2	前受収益	82, 550
営業投資有価証券	126, 761	預り金	410
投資損失引当金	$\triangle 7,000$	賞与引当金	5, 943
流動資産合計	607, 193	その他負債	370
【固定資産】		流動負債合計	99, 973
(有形固定資産)		【固定負債】	
建物	476	リース債務	2, 463
車両運搬具	2, 976	役員退職慰労引当金	3, 030
器具備品	156	繰延税金負債	17, 253
有形固定資産合計	3, 609	固定負債合計	22, 747
(無形固定資産)		負債合計	122, 721
ソフトウェア	21		
無形固定資産合計	21		
(投資その他の資産)		純資産の部	
投資事業組合出資金	178, 284	科目	金額
投資事業組合出資金引当金	△3, 188	【株主資本】	
投資その他の資産合計	175, 095	資本金	150, 000
固定資産合計	178, 726	【利益剰余金】	
		利益準備金	9,000
		(その他利益剰余金)	( 466, 416)
		別途積立金	625, 000
		繰越利益剰余金	△158, 583
		利益剰余金合計	475, 416
		株主資本合計	625, 416
		【評価・換算差額等】	37, 782
		【有価証券評価差額金】	37, 782
		その他有価証券評価差額金	37, 782
		純資産合計	663, 198
資産合計	785, 920	負債純資産合計	785, 920

\*当期純利益 10,169千円

## 個別注記表

会計期間 : 2024年4月1日 ~ 2025年3月31日

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準、評価方法

その他有価証券

① 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により

算定しております。

② 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 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付属設備については、法人税法

の規定に基づく定額法を採用しております。

② リース資産 リース期間定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 投資損失引当金 投資先への投資による損失に備えるため、その資産内容等を勘案して計上

しています。

② 投資事業組合出資金引当金

投資先への投資による損失に備えるため、その資産内容等を勘案して計上

しています。

③ 賞与引当金 従業員への賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき当社負担分を計

上しています。

④ 役員退職慰労引当金 役員への退職慰労金の支払に備えるため、役員に対する退職慰労金の支

給見積額のうち、当期末までに発生していると認められる額を計上しており

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・ リース取引の内、契約額が300万円を超えるものはリース資産に計上し、300 万円以下のもの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の方法

消費税および地方消費税は税抜方式によっております。