

## 貸借対照表

株式会社エスグループ

2025年2月28日

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【 流 動 資 産 】</b> 【	<b>624,858】</b>	<b>【 流 動 負 債 】</b> 【	<b>255,878】</b>
現 金 及 び 預 金	208,845	未 払 金	22,715
売 掛 金	126,425	未 払 費 用	96,750
前 払 費 用	1,541	未 払 法 人 税 等	37,462
関係会社短期貸付金	286,000	未 払 消 費 税 等	43,429
未 収 入 金	2,529	預 り 金	5,320
立 替 金	306	仮 受 金	3,063
仮 払 金	130	賞 与 引 当 金	47,135
貸 倒 引 当 金	△ 920		
<b>【 固 定 資 產 合 計 】</b> 【	<b>47,264】</b>	<b>【 固 定 負 債 】</b> 【	<b>850】</b>
( 有 形 固 定 資 產 ) (	2,717 )	長 期 未 払 金	850
建 物	2,132		
工 具 器 具 備 品	585		
( 無 形 固 定 資 產 ) (	1,323 )		
商 標 権	148	<b>負 債 合 計</b>	<b>256,728</b>
ソ フ ト ウ ェ ア	0	<b>【 株 主 資 本 合 計 】</b>	<b>415,395</b>
電 話 加 入 権	1,174	( 資 本 金 )	100,000
( 投 資 そ の 他 資 產 ) (	43,223 )	( 資 本 剰 余 金 )	41,000
差 入 保 証 金	686	資 本 準 備 金	41,000
長 期 貸 付 金	284	そ の 他 資 本 剰 余 金	0
前 払 年 金 費 用	3,211	( 利 益 剰 余 金 )	274,395
保 険 積 立 金	4,293	そ の 他 利 益 剰 余 金	274,395
繰 延 税 金 資 產	34,748	繰 越 利 益 剰 余 金	274,395
		<b>純 資 產 合 計</b>	<b>415,395</b>
<b>資 產 合 計</b>	<b>672,123</b>	<b>負 債 純 資 產 合 計</b>	<b>672,123</b>

## 重要な会計方針

### 1. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 ..... 定率法
- (2) 無形固定資産 ..... 定額法
- (3) 長期前払費用 ..... 均等償却

### 2. 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います。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しています。

#### (3) 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及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しています。

### 3. 収益及び費用の計上基準

当社は、主にアパレル業界を中心として販売員等の人材を顧客に派遣する人材派遣サービスを提供しています。

人材派遣サービスについては、顧客との契約に基づき労働力を提供する義務を負っています。

当該顧客との契約に基づき、役務の提供が完了した時点で収益を認識しております。

### 4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

#### (2) 連結納税制度の適用

株式会社TSIホールディングスを連結納税親法人とする連結納税子法人として、連結納税制度を適用しています。

## 当期純損益金額

第52期(2024年3月1日から2025年2月28日まで)の当期純利益は、53,127千円であります。