# 貸　借　対　照　表

(2026年１月31日現在)

(単位：千円)

| 科　　目 | 金　額 | 科　　目 | 金　額 |
|---|---|---|---|
| **(資　産　の　部)** | | **(負　債　の　部)** | |
| **流　動　資　産** | **4,627,404** | **流　動　負　債** | **2,703,669** |
| 現　金　及　び　預　金 | 2,161,068 | 短　期　借　入　金 | 1,300,000 |
| 売　掛　金 | 623,485 | 未　払　金 | 1,124,450 |
| 立　替　金 | 1,727,851 | 未　払　費　用 | 37,358 |
| 前　払　費　用 | 120,735 | 未　払　法　人　税　等 | 153,458 |
| そ　の　他 | 1,098 | 未　払　消　費　税　等 | 81,153 |
| 貸　倒　引　当　金 | △6,835 | 預　り　金 | 6,112 |
| | | ポ　イ　ン　ト　引　当　金 | 1,135 |
| **固　定　資　産** | **90,050** | | |
| **有　形　固　定　資　産** | **523** | **固　定　負　債** | **60,000** |
| 工具、器具及び備品 | 523 | 長　期　借　入　金 | 60,000 |
| **投資その他の資産** | **89,527** | | |
| 出　資　金 | 10 | **負　債　合　計** | **2,763,669** |
| 長　期　前　払　費　用 | 1,579 | **(純　資　産　の　部)** | |
| 繰　延　税　金　資　産 | 69,697 | **株　主　資　本** | **1,953,510** |
| そ　の　他 | 18,240 | 資　本　金 | 100,000 |
| | | 資　本　剰　余　金 | 1,136,276 |
| | | 資　本　準　備　金 | 644,998 |
| | | その他資本剰余金 | 491,277 |
| | | 利　益　剰　余　金 | 717,234 |
| | | その他利益剰余金 | 717,234 |
| | | 繰越利益剰余金 | 717,234 |
| | | **(うち当期純利益)** | **(505,055)** |
| | | **新　株　予　約　権** | **275** |
| | | **純　資　産　合　計** | **1,953,785** |
| **資　産　合　計** | **4,717,455** | **負債・純資産合計** | **4,717,455** |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

**（重要な会計方針に係る事項に関する注記）**

（１）固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）　…定率法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

工具、器具及び備品　　３～４年

（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おります。

② ポイント引当金……カイテクポイントとしてワーカーに付与したポイントの将来の利用に備えるため、当事業年度の末日において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

（３）収益及び費用の計上基準

当社は、主たる事業として介護・医療分野に特化したスポットワークサービス「カイテク」を提供しております。当社は、クライアントである介護施設や医療機関等に対して、ワーカーとのジョブマッチングサービスを提供する義務を負っており、ワーカー様が勤務を開始した時点で履行義務が充足されたと判断し、ワーカーの賃金等に一定率を乗じて算出されたサービス手数料相当額について収益を認識しております。

(会計方針の変更に関する注記)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号　2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用しております。

法人税等の計上区分に関する改正については、2022年改正会計基準第20－３項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による計算書類への影響はありません。

**（貸借対照表に関する注記）**

（１）有形固定資産の減価償却累計額　1,158千円

（２）当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行４行と当座貸越契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

| | |
|---|---|
| 当座貸越極度額 | 2,800,000 千円 |
| 借入実行残高 | 1,300,000 千円 |
| 差引額 | 1,500,000 千円 |

**（税効果会計に関する注記）**

（１）繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

| | |
|---|---|
| 繰延税金資産 | |
| 未払事業税 | 17,403 千円 |
| ポイント引当金 | 392 千円 |
| ソフトウエア償却 | 53,664 千円 |
| その他 | 7,482 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 78,943 千円 |
| 評価性引当額 | 9,245 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 69,697 千円 |

（２）法人税等の税率の変更による繰延税金資産の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（令和７年法律第13号）が2025年３月31日に国会で成立したことに伴い、2026年４月１日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、2027年２月１日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産については、法定実効税率を34.59％から35.43％に変更して計算しております。

なお、この変更による影響は軽微であります。

**（関連当事者との取引に関する注記）**

役員及び個人主要株主等

（単位：千円）

| 種　類 | 会社等の名称または氏　名 | 議決権等の所有（被所有）割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 | 科　　目 | 期末残高 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等 | 医療法人敬英会（注１） | なし | 当社サービスの提供 | 当社サービスの提供（注２） | 10,669 | － | － |

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注１）　当社取締役であった光山誠及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等であります。なお、光山誠は2025年12月３日に辞任したため、同日をもって医療法人敬英会は関連当事者に該当しなくなりました。取引金額は同日までの取引高を記載しております。

（注２）　価格その他の取引条件は、第三者との一般取引条件と同様に決定しております。

**（１株当たり情報に関する注記）**

１株当たり純資産額　　21円45銭

１株当たり当期純利益　　11円11銭

**（重要な後発事象に関する注記）**

（第三者割当による新株式の発行）

当社は、2026年２月18日及び３月18日開催の取締役会において、下記の通り第三者割当による新株式の発行を決議しました。

（１）2026年２月18日開催取締役会決議

| | | |
|---|---|---|
| 1 | 割当方法 | 以下の11社に対する第三者割当方式<br>株式会社健康会　23,810株<br>株式会社SOIN　23,810株<br>株式会社エルデロ　23,810株<br>シップヘルスケアホールディングス株式会社　23,810株<br>株式会社メディクルード　23,810株<br>株式会社フロンティア　23,810株<br>株式会社さわやか倶楽部　23,810株<br>株式会社チャーム・ケア・コーポレーション　23,810株<br>株式会社元気な介護　11,905株<br>株式会社ワタヌキ　11,905株<br>Nプロジェクト合同会社　11,905株 |
| 2 | 発行株式の種類及び数 | Ｃ種優先株式　226,195株 |
| 3 | 割当価格 | １株につき420円 |
| 4 | 資本組入額 | １株につき210円 |
| 5 | 割当価格の総額 | 95,001千円 |
| 6 | 増加する資本金及び資本準備金の額 | 増加する資本金の額　47,500千円<br>増加する資本準備金の額　47,500千円 |
| 7 | 払込期日 | 2026年３月31日 |
| 8 | 資金の使途 | 今後の事業拡大を見据えた人材投資、システム開発投資及び財務基盤の強化 |

（２）2026年３月18日開催取締役会決議

| | | |
|---|---|---|
| 1 | 割当方法 | 以下の７社に対する第三者割当方式<br>株式会社学研ココファン 11,905株<br>株式会社ＮＳホールディングス 11,905株<br>ＢＩＳＣＵＳＳホールディングス株式会社 11,905株<br>株式会社ＲＡＮＯＫ 11,905株<br>株式会社ピースフリーケアグループ 11,905株<br>株式会社アビリティサポート 11,905株<br>株式会社日本介護ベンチャーコンサルティンググループ 11,905株 |
| 2 | 発行株式の種類及び数 | Ｃ種優先株式　83,335株 |
| 3 | 割当価格 | １株につき420円 |
| 4 | 資本組入額 | １株につき210円 |
| 5 | 割当価格の総額 | 35,000千円 |
| 6 | 増加する資本金及び資本準備金の額 | 増加する資本金の額　17,500千円<br>増加する資本準備金の額　17,500千円 |
| 7 | 払込期日 | 2026年４月10日 |
| 8 | 資金の使途 | 今後の事業拡大を見据えた人材投資、システム開発投資及び財務基盤の強化 |