

比較決算報告書

第 54 期

自 令和 4年 9月 1日

至 令和 5年 8月31日

山陽建材工事株式会社

神戸市灘区篠原本町四丁目 5 番 2 2 号

## 比較貸借対照表

令和 5年 8月31日 現在

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比
				%
【流 動 資 産】	【 544,602,627】	【 525,003,240】	【 19,599,387】	【 103.7】
現 金	572,753	334,667	238,086	171.1
当 座 預 金	234,587,408	200,279,986	34,307,422	117.1
普 通 預 金	54,201,936	1,715,107	52,486,829	3160.2
定 期 積 金	22,600,000	22,000,000	600,000	102.7
定 期 預 金	17,005,353	7,005,336	10,000,017	242.7
受 取 手 形	8,981,000		8,981,000	
売 掛 金	137,334,450	203,790,700	△66,456,250	67.3
有 価 証 券	65,276,023	61,734,240	3,541,783	105.7
原 材 料	1,842,720	1,599,944	242,776	115.1
仕 掛 品	2,357,806	24,466,784	△22,108,978	9.6
立 替 金	300,000		300,000	
未 収 金		2,965,520	△2,965,520	
仮 払 金	12,340	11,790	550	104.6
前 払 費 用	407,000	319,000	88,000	127.5
預 け 金	838	166	672	504.8
貸 倒 引 当 金	△877,000	△1,220,000	343,000	71.8
【固 定 資 産】	【 183,574,958】	【 176,346,755】	【 7,228,203】	【 104.0】
[有 形 固 定 資 産]	[ 107,576,965]	[ 111,335,120]	[ △3,758,155]	[ 96.6]
建 物	3,571,528	5,728,743	△2,157,215	62.3
付 属 設 備	25	149,615	△149,590	
構 築 物	2	2	0	100.0
機 械 装 置	2	2	0	100.0
車 輜 運 搬 具	1,805,407	2,706,757	△901,350	66.7
什 器 備 品	2,200,001	2,750,001	△550,000	80.0
土 地	100,000,000	100,000,000	0	100.0
[無 形 固 定 資 産]	[ 520,946]	[ 520,946]	[ 0]	[ 100.0]
電 話 加 入 権	520,946	520,946	0	100.0
[投 資 そ の 他 の 資 産]	[ 75,477,047]	[ 64,490,689]	[ 10,986,358]	[ 117.0]
出 資 金	560,000	560,000	0	100.0
保 険 積 立 金	64,234,047	53,350,689	10,883,358	120.3
保 証 金	2,520,000	2,580,000	△60,000	97.6
敷 金	8,163,000	8,000,000	163,000	102.0
資 産 合 計	728,177,585	701,349,995	26,827,590	103.8

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比
				%
【流 動 負 債】	【 78,326,772】	【 77,075,326】	【 1,251,446】	【 101.6】
買 掛 金	46,942,088	49,594,169	△2,652,081	94.6
未 払 金	11,697,384	8,642,957	3,054,427	135.3
未 払 法 人 税 等	9,043,000	4,276,000	4,767,000	211.4
前 受 金		10,742,600	△10,742,600	
預 り 保 証 金	130,000	110,000	20,000	118.1
未 払 消 費 税 等	10,514,300	3,709,600	6,804,700	283.4
負 債 合 計	78,326,772	77,075,326	1,251,446	101.6
【株 主 資 本】	【 649,850,813】	【 624,274,669】	【 25,576,144】	【 104.0】
[資 本 金]	[ 70,000,000]	[ 70,000,000]	[ 0]	[ 100.0]
[利 益 剰 余 金]	[ 579,850,813]	[ 554,274,669]	[ 25,576,144]	[ 104.6]
利 益 準 備 金	8,473,480	8,353,480	120,000	101.4
(その他利益剰余金)	( 571,377,333)	( 545,921,189)	( 25,456,144)	( 104.6)
別 途 積 立 金	390,000,000	390,000,000	0	100.0
繰越利益剰余金	181,377,333	155,921,189	25,456,144	116.3
純 資 産 合 計	649,850,813	624,274,669	25,576,144	104.0
負債・純資産合計	728,177,585	701,349,995	26,827,590	103.8

## 比較損益計算書

自 令和 4年 9月 1日

至 令和 5年 8月31日

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比
				%
【純 売 上 高】	【 695,513,975】	【 746,448,846】	【 △50,934,871】	【 93.1】
完 成 工 事 高	695,513,975	746,448,846	△50,934,871	93.1
【売 上 原 価】	【 433,802,187】	【 510,732,291】	【 △76,930,104】	【 84.9】
当期完成工事原価	433,802,187	510,732,291	△76,930,104	84.9
【売 上 総 利 益】	【 261,711,788】	【 235,716,555】	【 25,995,233】	【 111.0】
【販売費及び一般管理費】	【 216,047,320】	【 220,518,504】	【 △4,471,184】	【 97.9】
役 員 報 酬	30,000,000	30,000,000	0	100.0
給 料 手 当	74,482,020	74,834,935	△352,915	99.5
賞 与 手 当	12,615,000	12,100,000	515,000	104.2
退 職 金	1,000,000		1,000,000	
法 定 福 利 費	18,568,006	18,222,934	345,072	101.8
福 利 厚 生 費	2,430,886	2,292,175	138,711	106.0
広 告 宣 伝 費	3,857,229	3,008,139	849,090	128.2
旅 費 交 通 費	7,459,995	6,842,352	617,643	109.0
接 待 交 際 費	2,512,801	1,763,765	749,036	142.4
通 信 費	1,958,357	1,839,856	118,501	106.4
水 道 光 熱 費	922,750	941,035	△18,285	98.0
租 税 公 課	1,095,500	1,073,050	22,450	102.0
消 耗 品 費	4,766,954	4,545,438	221,516	104.8
事 務 用 品 費	1,890,283	2,079,187	△188,904	90.9
賃 借 料	6,145,468	6,218,196	△72,728	98.8
修 繕 費	393,327	94,172	299,155	417.6
保 險 料	15,795,865	12,884,259	2,911,606	122.5
支 払 手 数 料	2,757,034	4,823,488	△2,066,454	57.1
減 価 償 却 費	4,153,175	4,751,012	△597,837	87.4
貸 倒 引 当 金 繰 入	877,000	1,220,000	△343,000	71.8
新 聞 図 書 費	219,420	239,983	△20,563	91.4
諸 会 費	815,800	896,200	△80,400	91.0
紹 介 手 数 料	3,045,000	6,030,000	△2,985,000	50.4
リ ー ス 料	6,675,259	6,852,265	△177,006	97.4
外 注 費		7,835,742	△7,835,742	
雑 費	11,610,191	9,130,321	2,479,870	127.1
営 業 利 益	45,664,468	15,198,051	30,466,417	300.4
【営 業 外 収 益】	【 3,907,756】	【 6,466,978】	【 △2,559,222】	【 60.4】
受 取 利 息	5,129	5,934	△805	86.4
受 取 配 当 金	2,811,571	2,702,639	108,932	104.0

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比
雑 収 入	1,091,056	3,758,405	△2,667,349	29.0
【営 業 外 費 用】	【 370,407】	【 539,722】	【 △169,315】	【 68.6】
支 払 利 息	290,407	539,722	△249,315	53.8
寄 付 金	80,000		80,000	
経 常 利 益	49,201,817	21,125,307	28,076,510	232.9
【特 別 利 益】	【 1,220,000】	【 740,000】	【 480,000】	【 164.8】
貸倒引当金戻入益	1,220,000	740,000	480,000	164.8
【特 別 損 失】	【 10,876,399】		【 10,876,399】	
保 証 工 事 損 失	7,876,399		7,876,399	
役 員 賞 与	3,000,000		3,000,000	
税引前当期純利益	39,545,418	21,865,307	17,680,111	180.8
法人税、住民税及び事業税	12,769,274	7,005,214	5,764,060	182.2
当 期 純 利 益	26,776,144	14,860,093	11,916,051	180.1

## 比較工事原価報告書

自 令和 4年 9月 1日

至 令和 5年 8月31日

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比 %
【材 料 費】	【 38,730,132】	【 46,467,736】	【 △7,737,604】	【 83.3】
期 首 材 料	1,599,944	1,522,924	77,020	105.0
材 料 仕 入	38,973,592	46,545,245	△7,571,653	83.7
材 料 仕 入 値 引	684	489	195	139.8
期 末 材 料	1,842,720	1,599,944	242,776	115.1
【外 注 費】	【 369,156,258】	【 467,041,977】	【 △97,885,719】	【 79.0】
外 注 費	369,156,258	467,041,977	△97,885,719	79.0
【工 事 経 費 1】	【 3,806,819】	【 8,776,986】	【 △4,970,167】	【 43.3】
動 力 用 光 熱 費	98,261	104,472	△6,211	94.0
租 税 公 課	22,600	557,820	△535,220	4.0
保 險 料	188,130	707,900	△519,770	26.5
通 信 交 通 費	315,395	287,760	27,635	109.6
消 耗 品 費	530,349	1,647,533	△1,117,184	32.1
雑 費	2,652,084	5,471,501	△2,819,417	48.4
当期総工事費用	411,693,209	522,286,699	△110,593,490	78.8
期首仕掛工事高	24,466,784	12,912,376	11,554,408	189.4
期末仕掛工事高	2,357,806	24,466,784	△22,108,978	9.6
当期完成工事原価	433,802,187	510,732,291	△76,930,104	84.9

## 株主資本等変動計算書

自 令和 4年 9月 1日  
至 令和 5年 8月31日

(単位：円)

		当 期	前 期
株主資本			
資本金	当期首残高及び当期末残高	70,000,000	70,000,000
利益剰余金			
利益準備金	当期首残高	8,353,480	8,233,480
	当期変動額	120,000	120,000
	剰余金から準備金への振替		
	当期末残高	8,473,480	8,353,480
その他利益剰余金			
別途積立金	当期首残高及び当期末残高	390,000,000	390,000,000
繰越利益剰余金	当期首残高	155,921,189	142,381,096
	当期変動額	Δ1,200,000	Δ1,200,000
	剰余金の配当		
	剰余金から準備金への振替	Δ120,000	Δ120,000
	当期純利益	26,776,144	14,860,093
	当期末残高	181,377,333	155,921,189
利益剰余金合計	当期首残高	554,274,669	540,614,576
	当期変動額	25,576,144	13,660,093
	当期末残高	579,850,813	554,274,669
株主資本合計	当期首残高	624,274,669	610,614,576
	当期変動額	25,576,144	13,660,093
	当期末残高	649,850,813	624,274,669
純資産合計	当期首残高	624,274,669	610,614,576
	当期変動額	25,576,144	13,660,093
	当期末残高	649,850,813	624,274,669

## 個 別 注 記 表

自 令和 4年 9月 1日  
至 令和 5年 8月31日

1. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法：時価のあるもの・・・移動平均法に基づく原価法

② たな卸資産の評価基準及び評価方法・・・最終仕入原価法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法

平成10年以降に取得した建物に関しては、定額法により処理しております

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については法人税法の規定による繰入率により、計上しております。

(4) 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り処理しております。

3. 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 104,415,517円

4. リースにより使用する固定資産に関する注記

(1) リース物件に係る重要な事項

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、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います。

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式

< 普通株式（発行済株式） >

前期末株式数（発行済普通株式） 38,000株

当期増加株式数（発行済普通株式） 0株

当期減少株式数（発行済普通株式） 0株

当期末株式数（発行済普通株式） 38,000株

摘要（発行済普通株式）

< 優先株式（発行済株式） >

前期末株式数（発行済優先株式） 20,000株

当期増加株式数（発行済優先株式） 0株

当期減少株式数（発行済優先株式） 0株

当期末株式数（発行済優先株式） 20,000株

摘要（発行済優先株式）： 大阪中小企業投資育成株式会社



(2) 剰余金に関する事項

① 当事業年度の末日後に行われる優先配当

令和5年10月23日に行われた株主総会において、次の通り決議されました。

配当金の総額	1,200,000円
配当の原資	繰越利益剰余金
一株当たりの配当額	60円
基準日	令和 5年 8月31日
効力発生日	令和 5年10月23日

6. 1 株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たりの純資産額	11,204円32銭
(2) 1株当たりの当期純利益金額	461円66銭

別紙の通り承認致します。

令和 5年10月16日

山陽建材工事株式会社

代表取締役

中 村 彦 士

取 締 役

中 村 暉 彦

別紙監査の結果、適法正確である事を認めます。

令和 5年10月15日

監 査 役

中 村 彦 将