

比較決算報告書

第 55 期

自 令和 5年 9月 1日

至 令和 6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22号

比較貸借対照表

令和 6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】	【 629,912,103】	【 544,602,627】	【 85,309,476】	【 115.6】
現 金	798,449	572,753	225,696	139.4
当 座 預 金	260,534,124	234,587,408	25,946,716	111.0
普 通 預 金	3,290,539	54,201,936	△50,911,397	6.0
定 期 積 金	21,950,000	22,600,000	△650,000	97.1
定 期 預 金	27,005,540	17,005,353	10,000,187	158.8
受 取 手 形	6,000,000	8,981,000	△2,981,000	66.8
売 掛 金	198,681,324	137,334,450	61,346,874	144.6
有 価 証 券	68,876,004	65,276,023	3,599,981	105.5
原 材 料	1,658,606	1,842,720	△184,114	90.0
仕 掛 品	31,961,594	2,357,806	29,603,788	1355.5
前 渡 金	2,000,000		2,000,000	
立 替 金	300,000	300,000	0	100.0
仮 払 金	11,790	12,340	△550	95.5
前 払 費 用	627,000	407,000	220,000	154.0
預 け 金	1,133	838	295	135.2
未 収 消 費 税 等	7,416,000		7,416,000	
貸 倒 引 当 金	△1,200,000	△877,000	△323,000	136.8
【固 定 資 産】	【 168,338,903】	【 183,574,958】	【 △15,236,055】	【 91.7】
[有 形 固 定 資 産]	[106,306,967]	[107,576,965]	[△1,269,998]	[98.8]
建 物	2,857,223	3,571,528	△714,305	80.0
付 属 設 備	487,337	25	487,312	
構 築 物	2	2	0	100.0
機 械 装 置	2	2	0	100.0
車 輜 運 搬 具	1,202,402	1,805,407	△603,005	66.6
什 器 備 品	1,760,001	2,200,001	△440,000	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]	[61,510,990]	[75,477,047]	[△13,966,057]	[81.4]
出 資 金	1,560,000	560,000	1,000,000	278.5
保 険 積 立 金	44,758,590	64,234,047	△19,475,457	69.6
保 証 金	2,662,400	2,520,000	142,400	105.6
敷 金	8,000,000	8,163,000	△163,000	98.0
会 員 権	4,530,000		4,530,000	
資 産 合 計	798,251,006	728,177,585	70,073,421	109.6

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比
				%
【流 動 負 債】	【 116,689,501】	【 78,326,772】	【 38,362,729】	【 148.9】
買 掛 金	61,674,722	46,942,088	14,732,634	131.3
未 払 金	16,209,779	11,697,384	4,512,395	138.5
未 払 法 人 税 等	4,935,700	9,043,000	△4,107,300	54.5
前 受 金	33,626,000		33,626,000	
仮 受 金	83,300		83,300	
預 り 保 証 金	160,000	130,000	30,000	123.0
未 払 消 費 税 等		10,514,300	△10,514,300	
負 債 合 計	116,689,501	78,326,772	38,362,729	148.9
【株 主 資 本】	【 681,561,505】	【 649,850,813】	【 31,710,692】	【 104.8】
[資 本 金]	[80,000,000]	[70,000,000]	[10,000,000]	[114.2]
[利 益 剰 余 金]	[601,561,505]	[579,850,813]	[21,710,692]	[103.7]
利 益 準 備 金	8,593,480	8,473,480	120,000	101.4
(その他利益剰余金)	(592,968,025)	(571,377,333)	(21,590,692)	(103.7)
別 途 積 立 金	390,000,000	390,000,000	0	100.0
繰越利益剰余金	202,968,025	181,377,333	21,590,692	111.9
純 資 産 合 計	681,561,505	649,850,813	31,710,692	104.8
負債・純資産合計	798,251,006	728,177,585	70,073,421	109.6

比較損益計算書

自 令和 5年 9月 1日
至 令和 6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】	【 810,537,677】	【 695,513,975】	【 115,023,702】	【 116.5】
完 成 工 事 高	810,537,677	695,513,975	115,023,702	116.5
【売 上 原 価】	【 535,704,491】	【 433,802,187】	【 101,902,304】	【 123.4】
当期完成工事原価	535,704,491	433,802,187	101,902,304	123.4
【売 上 総 利 益】	【 274,833,186】	【 261,711,788】	【 13,121,398】	【 105.0】
【販売費及び一般管理費】	【 234,295,171】	【 216,047,320】	【 18,247,851】	【 108.4】
役 員 報 酬	30,000,000	30,000,000	0	100.0
給 料 手 当	80,380,962	74,482,020	5,898,942	107.9
賞 与 手 当	12,420,000	12,615,000	△195,000	98.4
退 職 金	2,296,401	1,000,000	1,296,401	229.6
法 定 福 利 費	17,806,859	18,568,006	△761,147	95.9
福 利 厚 生 費	2,301,103	2,430,886	△129,783	94.6
広 告 宣 伝 費	5,452,594	3,857,229	1,595,365	141.3
旅 費 交 通 費	9,247,886	7,459,995	1,787,891	123.9
接 待 交 際 費	7,485,697	2,512,801	4,972,896	297.9
通 信 費	2,072,842	1,958,357	114,485	105.8
水 道 光 熱 費	836,688	922,750	△86,062	90.6
租 税 公 課	1,594,865	1,095,500	499,365	145.5
消 耗 品 費	6,347,441	4,766,954	1,580,487	133.1
事 務 用 品 費	3,054,559	1,890,283	1,164,276	161.5
賃 借 料	6,175,825	6,145,468	30,357	100.4
修 繕 費	190,219	393,327	△203,108	48.3
保 險 料	16,338,205	15,795,865	542,340	103.4
支 払 手 数 料	522,454	2,757,034	△2,234,580	18.9
減 価 償 却 費	1,777,148	4,153,175	△2,376,027	42.7
貸倒引当金繰入	1,200,000	877,000	323,000	136.8
新 聞 図 書 費	131,910	219,420	△87,510	60.1
諸 会 費	954,772	815,800	138,972	117.0
紹 介 手 数 料	3,672,500	3,045,000	627,500	120.6
リ ー ス 料	6,666,095	6,675,259	△9,164	99.8
○ 外 注 費	3,730,720		3,730,720	
○ システム利用料	1,455,000		1,455,000	
雑 費	10,182,426	11,610,191	△1,427,765	87.7
営 業 利 益	40,538,015	45,664,468	△5,126,453	88.7
【営 業 外 収 益】	【 6,853,673】	【 3,907,756】	【 2,945,917】	【 175.3】
受 取 利 息	5,487	5,129	358	106.9

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	対 前 期 増 減	対前期比
				%
受 取 配 当 金	4,319,849	2,811,571	1,508,278	153.6
雑 収 入	2,528,337	1,091,056	1,437,281	231.7
【営 業 外 費 用】	【 589,034】	【 370,407】	【 218,627】	【 159.0】
支 払 利 息	569,034	290,407	278,627	195.9
寄 付 金		80,000	△80,000	
雑 損 失	20,000		20,000	
経 常 利 益	46,802,654	49,201,817	△2,399,163	95.1
【特 別 利 益】	【 877,000】	【 1,220,000】	【 △343,000】	【 71.8】
貸倒引当金戻入益	877,000	1,220,000	△343,000	71.8
【特 別 損 失】	【 3,000,000】	【 10,876,399】	【 △7,876,399】	【 27.5】
保証工事損失		7,876,399	△7,876,399	
役 員 賞 与	3,000,000	3,000,000	0	100.0
税引前当期純利益	44,679,654	39,545,418	5,134,236	112.9
法人税、住民税及び事業税	11,768,962	12,769,274	△1,000,312	92.1
当 期 純 利 益	32,910,692	26,776,144	6,134,548	122.9

比較工事原価報告書

自 令和 5年 9月 1日
至 令和 6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】	【 70,296,066】	【 38,730,132】	【 31,565,934】	【 181.5】
期 首 材 料	1,842,720	1,599,944	242,776	115.1
材 料 仕 入	70,111,952	38,973,592	31,138,360	179.8
材 料 仕 入 値 引		684	△684	
期 末 材 料	1,658,606	1,842,720	△184,114	90.0
【外 注 費】	【 483,217,584】	【 369,156,258】	【 114,061,326】	【 130.8】
外 注 費	483,217,584	369,156,258	114,061,326	130.8
【工 事 経 費 1】	【 11,794,629】	【 3,806,819】	【 7,987,810】	【 309.8】
動 力 用 光 熱 費	360,598	98,261	262,337	366.9
租 税 公 課	265,540	22,600	242,940	1174.9
保 險 料	1,333,035	188,130	1,144,905	708.5
通 信 交 通 費	494,734	315,395	179,339	156.8
消 耗 品 費	1,263,825	530,349	733,476	238.3
雑 費	8,076,897	2,652,084	5,424,813	304.5
当期総工事費用	565,308,279	411,693,209	153,615,070	137.3
期首仕掛工事高	2,357,806	24,466,784	△22,108,978	9.6
期末仕掛工事高	31,961,594	2,357,806	29,603,788	1355.5
当期完成工事原価	535,704,491	433,802,187	101,902,304	123.4

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

		自 令和 5年 9月 1日 至 令和 6年 8月31日	(単位：円)	
		当 期	前 期	
株主資本				
資本金	当期首残高	70,000,000	70,000,000	
	当期変動額	剰余金から資本金への振替 10,000,000	0	
	当期末残高	80,000,000	70,000,000	
利益剰余金				
利益準備金	当期首残高	8,473,480	8,353,480	
	当期変動額	剰余金から準備金への振替 120,000	120,000	
	当期末残高	8,593,480	8,473,480	
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	181,377,333	155,921,189	
	当期変動額	剰余金の配当	Δ1,200,000	Δ1,200,000
		剰余金から資本金への振替	Δ10,000,000	0
		剰余金から準備金への振替	Δ120,000	Δ120,000
	当期純利益	32,910,692	26,776,144	
	当期末残高	202,968,025	181,377,333	
利益剰余金合計				
	当期首残高	579,850,813	554,274,669	
	当期変動額	21,710,692	25,576,144	
	当期末残高	601,561,505	579,850,813	
株主資本合計				
	当期首残高	649,850,813	624,274,669	
	当期変動額	31,710,692	25,576,144	
	当期末残高	681,561,505	649,850,813	
純資産合計				
	当期首残高	649,850,813	624,274,669	
	当期変動額	31,710,692	25,576,144	
	当期末残高	681,561,505	649,850,813	

個 別 注 記 表

自 令和 5年 9月 1日
至 令和 6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 106,192,665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6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 6年 8月 31日

効力発生日 令和 6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 11,751円06銭

(2)1株当たりの当期純利益金額 567円42銭

山陽建材工事株式会社

別紙の通り承認致します。

令和 6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

取 締 役

小 柴 正 治

取 締 役

田 中 利 也

別紙監査の結果、適法正確である事を認めます。

令和 6年10月15日

監 査 役

中 村 彦 将