

比 較 決 算 報 告 書

(第 5 期)

自 令和 4 年 6 月 1 日
至 令和 5 年 5 月 31 日

株式会社 山建

広島市安佐北区深川7丁目39番4号

比較貸借対照表

令和 5 年 5 月 31 日現在

資 産 の 部				
科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流 動 資 産】	[47,960,536]	[47,960,536]	[0]	
現 金 及 び 預 金	23,809,719	23,809,719	0	
売 掛 金	5,213,335	5,213,335	0	
販 売 用 商 品	13,374,494	13,374,494	0	
未 成 工 事 支 出 金	3,569,874	3,569,874	0	
前 払 費 用	237,463	237,463	0	
未 収 入 金	1,309,151	1,309,151	0	
仮 払 法 人 税 等	477,500	477,500	0	
貸 倒 引 当 金	△31,000	△31,000	0	
【固 定 資 産】	[80,513,932]	[80,513,932]	[0]	
(有 形 固 定 資 産)	(79,851,460)	(79,851,460)	(0)	
建 物	43,920,603	43,920,603	0	
建 物 付 属 設 備	3,902,462	3,902,462	0	
構 築 物	328,410	328,410	0	
車 輜 ・ 運 搬 具	3,556,360	3,556,360	0	
土 地	28,049,092	28,049,092	0	
その他の有形固定資産	94,533	94,533	0	
(投資その他の資産)	(662,472)	(662,472)	(0)	
出 資 金	40,000	40,000	0	
敷 金	330,000	330,000	0	
長 期 前 払 費 用	259,532	259,532	0	
リサイクル預託金	32,940	32,940	0	
資 産 の 部 合 計	128,474,468	128,474,468	0	

比較貸借対照表

令和 5 年 5 月 31 日現在

負債の部				
科目	当期	前期	増減	増減率
	円	円	円	%
【流動負債】	[12,424,968]	[12,424,968]	[0]	
買掛金	3,468,923	3,468,923	0	
1年以内返済長期借入金	6,619,145	6,619,145	0	
未払金	93,874	93,874	0	
未払費用	1,058,675	1,058,675	0	
未払法人税等	135,400	135,400	0	
預り金	1,038,951	1,038,951	0	
前受収益	10,000	10,000	0	
【固定負債】	[108,421,038]	[108,421,038]	[0]	
長期借入金	108,416,038	108,416,038	0	
預り敷金	5,000	5,000	0	
負債の部合計	120,846,006	120,846,006	0	
純資産の部				
【株主資本】	[7,628,462]	[7,628,462]	[0]	
(資本金)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)	
資本金	1,000,000	1,000,000	0	
(利益剰余金)	(6,628,462)	(6,628,462)	(0)	
繰越利益剰余金	6,628,462	6,628,462	0	
純資産の部合計	7,628,462	7,628,462	0	
負債及び純資産の部合計	128,474,468	128,474,468	0	

自 令和 4 年 6 月 1 日
至 令和 5 年 5 月 31 日

比較損益計算書

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【純 売 上 高】	[0]	[101,509,487]	[Δ101,509,487]	[Δ100.0]
完 成 工 事 高	0	89,942,276	Δ89,942,276	Δ100.0
車 両 事 業 売 上 高	0	7,916,697	Δ7,916,697	Δ100.0
不動産賃貸事業売上高	0	3,650,514	Δ3,650,514	Δ100.0
【売 上 原 価】	[0]	[64,972,684]	[Δ64,972,684]	[Δ100.0]
仕 入 高	0	4,434,945	Δ4,434,945	Δ100.0
当期完成工事原価	0	60,537,739	Δ60,537,739	Δ100.0
合 計	(0)	(64,972,684)	(Δ64,972,684)	(Δ100.0)
売 上 総 利 益	(0)	(36,536,803)	(Δ36,536,803)	(Δ100.0)
【販売費及び一般管理費】	[0]	[35,996,327]	[Δ35,996,327]	[Δ100.0]
教 育 研 修 費	0	15,400	Δ15,400	Δ100.0
広 告 宣 伝 費	0	503,463	Δ503,463	Δ100.0
諸 会 費	0	146,003	Δ146,003	Δ100.0
車 輜 費	0	465,280	Δ465,280	Δ100.0
役 員 報 酬	0	15,700,000	Δ15,700,000	Δ100.0
給 与 手 当	0	2,280,000	Δ2,280,000	Δ100.0
従 業 員 賞 与	0	60,873	Δ60,873	Δ100.0
法 定 福 利 費	0	2,168,652	Δ2,168,652	Δ100.0
厚 生 費	0	201,523	Δ201,523	Δ100.0
減 価 償 却 費	0	4,012,452	Δ4,012,452	Δ100.0
地 代 家 賃	0	1,554,000	Δ1,554,000	Δ100.0
修 繕 費	0	184,092	Δ184,092	Δ100.0
通 信 交 通 費	0	781,179	Δ781,179	Δ100.0
水 道 光 熱 費	0	489,196	Δ489,196	Δ100.0
租 税 公 課	0	1,520,339	Δ1,520,339	Δ100.0
寄 付 金	0	10,000	Δ10,000	Δ100.0
接 待 交 際 費	0	410,918	Δ410,918	Δ100.0
保 険 料	0	2,294,908	Δ2,294,908	Δ100.0
備 品 ・ 消 耗 品 費	0	322,483	Δ322,483	Δ100.0
支 払 手 数 料	0	1,920,038	Δ1,920,038	Δ100.0
リ ー ス 料	0	578,736	Δ578,736	Δ100.0
燃 料 費	0	67,716	Δ67,716	Δ100.0
雑 費	0	309,076	Δ309,076	Δ100.0
営 業 利 益	(0)	(540,476)	(Δ540,476)	(Δ100.0)
【営 業 外 収 益】	[0]	[2,168,074]	[Δ2,168,074]	[Δ100.0]
受 取 利 息 割 引 料	0	287	Δ287	Δ100.0
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	0	15,000	Δ15,000	Δ100.0
受 取 配 当 金	0	700	Δ700	Δ100.0
雑 収 入	0	2,152,087	Δ2,152,087	Δ100.0
【営 業 外 費 用】	[0]	[2,241,788]	[Δ2,241,788]	[Δ100.0]
支 払 利 息	0	1,741,788	Δ1,741,788	Δ100.0

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
				%
雑 損 失	0	500,000	Δ500,000	Δ100.0
経 常 利 益	(0)	(466,762)	(Δ466,762)	(Δ100.0)
【特 別 利 益】	[0]	[99,999]	[Δ99,999]	[Δ100.0]
固 定 資 産 売 却 益	0	99,999	Δ99,999	Δ100.0
税引前当期純利益	(0)	(566,761)	(Δ566,761)	(Δ100.0)
法人税、住民税及び事業税	0	135,400	Δ135,400	Δ100.0
当 期 純 利 益	(0)	(431,361)	(Δ431,361)	(Δ100.0)

比較完成工事原価報告書

自 令和 4 年 6 月 1 日
至 令和 5 年 5 月 31 日

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【材 料 費】	[0]	[22,438,098]	[Δ22,438,098]	[Δ100.0]
主 要 材 料 費	0	22,438,098	Δ22,438,098	Δ100.0
小 計	(0)	(22,438,098)	(Δ22,438,098)	(Δ100.0)
【製 造 経 費】	[0]	[41,115,658]	[Δ41,115,658]	[Δ100.0]
外 注 加 工 費	0	37,386,354	Δ37,386,354	Δ100.0
燃 料 費	0	1,080,165	Δ1,080,165	Δ100.0
消 耗 品 費	0	134,598	Δ134,598	Δ100.0
交 通 費	0	1,249,117	Δ1,249,117	Δ100.0
交 際 費	0	1,156,947	Δ1,156,947	Δ100.0
リ ー ス 料	0	70,873	Δ70,873	Δ100.0
雑 費	0	37,604	Δ37,604	Δ100.0
完 成 工 事 原 価	(0)	(63,553,756)	(Δ63,553,756)	(Δ100.0)
期首未成工事支出金	0	553,857	Δ553,857	Δ100.0
期末未成工事支出金	0	3,569,874	Δ3,569,874	Δ100.0
当期完成工事原価	(0)	(60,537,739)	(Δ60,537,739)	(Δ100.0)

株主資本等変動計算書

自 令和 4 年 6 月 1 日
至 令和 5 年 5 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	1,000,000	1,000,000
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	当期首残高	6,628,462	6,197,101
	当期変動額 当期純損益金	0	431,361
	当期末残高	6,628,462	6,628,462
利益剰余金	当期首残高	6,628,462	6,197,101
	当期変動額	0	431,361
	当期末残高	6,628,462	6,628,462
株主資本	当期首残高	7,628,462	7,197,101
	当期変動額	0	431,361
	当期末残高	7,628,462	7,628,462
純資産の部	当期首残高	7,628,462	7,197,101
	当期変動額	0	431,361
	当期末残高	7,628,462	7,628,462

個 別 注 記 表

自 令和 4 年 6 月 1 日
至 令和 5 年 5 月 31 日

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

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を採用しております。

固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、平成28年4月1日以後に取得した建物及び建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。

取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却を採用しております。

引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上しております。

II. 貸借対照表に関する注記

取締役等に対する金銭債権・金銭債務

金銭債務

4,238,023円

消費税及び地方消費税の会計処理

税込み方式を採用しております。

III. 株主資本等変動計算書に関する注記

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）

当期末株式数（発行済普通株式）

100株

IV. 1株当たり情報に関する注記

1株当たりの純資産額

76,284円

1株当たりの当期純利益金額又は当期純損失金額

4,313円

V. その他の注記

その他

項目名

中小企業の会計に関する基本要領について

内容

この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。