

比較貸借対照表

令和 4 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】	[13,874,146]	[11,756,625]	[2,117,521]	[18.0]
現 金 及 び 預 金	8,852,139	9,134,175	△282,036	△3.1
売 掛 金	3,688,806	457,909	3,230,897	705.6
原 材 料	299,090	251,208	47,882	19.1
未 成 工 事 支 出 金	758,505	671,891	86,614	12.9
前 払 費 用	172,264	1,159,692	△987,428	△85.1
未 収 入 金	47,592	81,750	△34,158	△41.8
立 替 金	67,750	0	67,750	
貸 倒 引 当 金	△12,000	0	△12,000	
【固 定 資 産】	[4,925,163]	[4,319,484]	[605,679]	[14.0]
(有 形 固 定 資 産)	(3,632,222)	(3,720,232)	(△88,010)	(△2.4)
建 物 付 属 設 備	608,653	608,653	0	
車 輜 ・ 運 搬 具	7,766,618	6,005,978	1,760,640	29.3
減 価 償 却 累 計 額	△4,743,049	△2,894,399	△1,848,650	63.9
(投 資 そ の 他 の 資 産)	(1,292,941)	(599,252)	(693,689)	(115.8)
出 資 金	50,000	50,000	0	
保 険 積 立 金	366,190	340,000	26,190	7.7
敷 金	64,000	64,000	0	
長 期 前 払 費 用	812,751	145,252	667,499	459.5
資 産 の 部 合 計	18,799,309	16,076,109	2,723,200	16.9

比較貸借対照表

令和 4 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】	[6,809,830]	[6,874,732]	[Δ64,902]	[Δ0.9]
買掛金	3,093,508	264,990	2,828,518	*****
1年以内返済長期借入金	1,008,000	1,008,000	0	
未払金	448,800	3,745,051	Δ3,296,251	Δ88.0
未払費用	1,539,672	1,431,481	108,191	7.6
未払法人税等	468,800	65,000	403,800	621.2
預り金	251,050	360,210	Δ109,160	Δ30.3
【固定負債】	[6,353,224]	[6,195,405]	[157,819]	[2.5]
長期借入金	3,941,024	6,195,405	Δ2,254,381	Δ36.4
長期未払金	2,412,200	0	2,412,200	
負債の部合計	13,163,054	13,070,137	92,917	0.7
純資産の部				
【株主資本】	[5,636,255]	[3,005,972]	[2,630,283]	[87.5]
(資本金)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)	
資本金	3,000,000	3,000,000	0	
(利益剰余金)	(2,636,255)	(5,972)	(2,630,283)	(*****)
繰越利益剰余金	2,636,255	5,972	2,630,283	*****
純資産の部合計	5,636,255	3,005,972	2,630,283	87.5
負債及び純資産の部合計	18,799,309	16,076,109	2,723,200	16.9

自 令和 3 年 6 月 1 日
至 令和 4 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】	[45,547,287]	[26,852,627]	[18,694,660]	[69.6]
売 上 高	45,547,287	26,852,627	18,694,660	69.6
【売 上 原 価】	[24,073,075]	[11,961,405]	[12,111,670]	[101.3]
当期完成工事原価	24,073,075	11,961,405	12,111,670	101.3
合 計	(24,073,075)	(11,961,405)	(12,111,670)	(101.3)
売 上 総 利 益	(21,474,212)	(14,891,222)	(6,582,990)	(44.2)
【販売費及び一般管理費】	[18,644,333]	[15,891,464]	[2,752,869]	[17.3]
広 告 宣 伝 費	36,000	0	36,000	
車 輜 費	1,745,894	1,548,345	197,549	12.8
役 員 報 酬	7,200,000	6,600,000	600,000	9.1
事 務 員 給 与	0	160,000	△160,000	△100.0
法 定 福 利 費	1,840,753	1,521,329	319,424	21.0
厚 生 費	441,978	524,770	△82,792	△15.8
教 育 費	175,960	197,130	△21,170	△10.7
減 価 償 却 費	2,138,762	2,849,451	△710,689	△24.9
地 代 家 賃	444,000	392,000	52,000	13.3
通 信 交 通 費	212,050	170,181	41,869	24.6
水 道 光 熱 費	0	11,997	△11,997	△100.0
租 税 公 課	39,947	38,408	1,539	4.0
接 待 交 際 費	316,242	687,919	△371,677	△54.0
保 険 料	2,510,000	0	2,510,000	
備 品 ・ 消 耗 品 費	551,979	329,673	222,306	67.4
管 理 諸 費	978,768	826,761	152,007	18.4
貸 倒 償 却	12,000	0	12,000	
雑 費	0	33,500	△33,500	△100.0
営 業 利 益	(2,829,879)	(△1,000,242)	(3,830,121)	(△382.9)
【営 業 外 収 益】	[307,042]	[1,071,214]	[△764,172]	[△71.3]
受取利息割引料	49	67	△18	△26.9
受取配当金	1,183	0	1,183	
雑 収 入	305,810	1,071,147	△765,337	△71.5
【営 業 外 費 用】	[37,838]	[0]	[37,838]	
支 払 利 息	37,838	0	37,838	
経 常 利 益	(3,099,083)	(70,972)	(3,028,111)	(*****)
税引前当期純利益	(3,099,083)	(70,972)	(3,028,111)	(*****)
法人税、住民税及び事業税	468,800	65,000	403,800	621.2
当 期 純 利 益	(2,630,283)	(5,972)	(2,624,311)	(*****)

比較建設原価報告書

自 令和 3 年 6 月 1 日
至 令和 4 年 5 月 31 日

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【材 料 費】	[14,459,834]	[7,128,971]	[7,330,863]	[102.8]
期首材料棚卸高	251,208	0	251,208	
材料仕入高	14,507,716	7,380,179	7,127,537	96.6
小 計	(14,758,924)	(7,380,179)	(7,378,745)	(100.0)
期末材料棚卸高	299,090	251,208	47,882	19.1
【労 務 費】	[8,333,000]	[4,386,600]	[3,946,400]	[90.0]
賃 金	7,304,000	4,072,000	3,232,000	79.4
賞 与	1,029,000	314,600	714,400	227.1
【製 造 経 費】	[1,366,855]	[580,725]	[786,130]	[135.4]
外 注 加 工 費	0	537,000	△537,000	△100.0
消 耗 品 費	562,431	194,732	367,699	188.8
交 通 費	455,601	232,591	223,010	95.9
車 輦 費	348,823	153,402	195,421	127.4
総 製 造 費 用	(24,159,689)	(12,633,296)	(11,526,393)	(91.2)
期首未成工事支出金	671,891	0	671,891	
期末未成工事支出金	758,505	671,891	86,614	12.9
当期完成工事原価	(24,073,075)	(11,961,405)	(12,111,670)	(101.3)

株主資本等変動計算書

自 令和 3 年 6 月 1 日
至 令和 4 年 5 月 31 日

(単位 円)

		当 期	前 期
株主資本			
資本金	当期首残高	3,000,000	0
	当期変動額 新株の発行	0	3,000,000
	当期末残高	3,000,000	3,000,000
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	5,972	0
	当期変動額 当期純損益金	2,630,283	5,972
	当期末残高	2,636,255	5,972
利益剰余金	当期首残高	5,972	0
	当期変動額	2,630,283	5,972
	当期末残高	2,636,255	5,972
株主資本	当期首残高	3,005,972	0
	当期変動額	2,630,283	3,005,972
	当期末残高	5,636,255	3,005,972
純資産の部	当期首残高	3,005,972	0
	当期変動額	2,630,283	3,005,972
	当期末残高	5,636,255	3,005,972

個 別 注 記 表

自 令和 3 年 6 月 1 日
至 令和 4 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

時価のないもの

移動平均法による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。

なお、取得価額10万円以上30万円未満の資産については取得時に損金経理しております。

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

2, 220, 434円

消費税及び地方消費税の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理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）

当期増加株式数（発行済普通株式）

30株

当期末株式数（発行済普通株式）

30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

187, 875円

1株当たりの当期純利益金額又は当期純損失金額

87, 676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」によって作成しております。