

第 3 9 期

決算報告書

令和 6 年 7 月 1 日 から

令和 7 年 6 月 30 日 まで

熊本県熊本市中央区水前寺 3 丁目 3 番 2 5 号

河 津 造 園 株 式 会 社

(法人番号:7330001000851)

貸借対照表

(令和 7年 6月30日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	537,731,937	流動負債	164,857,316
現金及び預金	78,863,798	工事未払金	14,021,187
完成工事未収入金	10,689,998	買掛金	117,107,796
売掛金	33,849,256	1年以内返済長期借入金	4,440,000
製品	3,471,908	未払金	1,935,710
原材料及び貯蔵品	19,032,524	未払費用	6,100,874
未成工事支出金	17,810,657	関係会社未払金	5,270,133
前渡金	5,000	未払法人税等	65,500
前払費用	1,692,658	未成工事受入金	2,499,585
関係会社短期貸付金	344,127,402	預り金	4,195,083
未収入金	162,558	賞与引当金	9,221,448
未収還付法人税等	19,594,400	固定負債	61,527,516
未収還付消費税等	8,454,900	長期借入金	45,390,000
立替金	3,740	繰延税金負債	16,137,516
貸倒引当金	△26,862	負債合計	226,384,832
固定資産	299,883,637	(純資産の部)	
有形固定資産	297,665,893	株主資本	611,230,742
建物	81,260,749	資本金	10,000,000
建物付属設備	15,715,704	利益剰余金	601,230,742
構築物	12,244,517	利益準備金	4,100,000
機械及び装置	148,255,156	その他利益剰余金	597,130,742
車両運搬具	13	別途積立金	10,000,000
工具、器具及び備品	2,579,754	圧縮積立金	39,209
土地	37,610,000	特別償却準備金	30,613,983
投資その他の資産	2,217,744	繰越利益剰余金	556,477,550
出資金	10,000	純資産合計	611,230,742
敷金・保証金	1,179,800	負債及び純資産合計	837,615,574
長期前払費用	693,624		
リサイクル預託金	13,340		
預け金	320,980		
資産合計	837,615,574		

損益計算書

(令和 6年 7月 1日から令和 7年 6月30日まで)

(単位：円)

科 目	金	額
売上高		
完成工事高	193,154,607	
廃棄物処理売上高	307,958,458	
チップ売上高	45,355,871	
ペレット売上高	14,128,021	
売上値戻り高	1	560,596,956
売上原価		
当期製品製造原価	383,341,237	
合 計	383,341,237	383,341,237
売上総利益		177,255,719
販売費及び一般管理費		72,297,965
営業利益		104,957,754
営業外収益		
受取利息	130,368	
受取配当金	50	
雑収入	2,505,729	
関係会社受取利息	1,475,243	4,111,390
営業外費用		
支払利息	410,822	
貸倒引当金繰入額	95	
雑損失	590,000	1,000,917
経常利益		108,068,227
特別利益		
固定資産売却益		14,600,000
特別損失		
固定資産除却売却損		1
税引前当期純利益		122,668,226
法人税、住民税及び事業税	15,604,456	
法人税等調整額	26,492,665	42,097,121
当期純利益		80,571,105

販売費及び一般管理費の内訳

(令和 6年 7月 1日から令和 7年 6月30日まで)

(単位：円)

科 目	金 額
役員報酬	13,170,000
給与手当	11,958,691
賞与	1,283,392
賞与引当金繰入額	996,321
法定福利費	3,601,603
福利厚生費	665,595
退職給付費用	600,000
旅費交通費	1,813,667
広告宣伝費	13,636
車両費	304,418
会議費	417,485
研修費	211,455
リース料	1,592,500
地代家賃	3,250,800
支払手数料	2,643,730
事務用消耗品費	1,722,465
通信費	1,372,412
水道光熱費	184,070
租税公課	692,641
寄付金	66,125
接待交際費	1,101,397
保険料	1,227,113
備品消耗品費	300,428
会費負担金	595,960
図書費	434,420
雇用費	9,000
業務委託費	4,356,840
減価償却費	1,094,693
貸倒引当金繰入額	-625,949
経営指導料	17,149,704
雑費	93,353
販売費及び一般管理費合計	72,297,965

製造原価明細書

(令和 6年 7月 1日から令和 7年 6月30日まで)

(単位：円)

科 目	金 額	
材料費		
期首材料たな高	11,390,650	
材料費	8,858,146	
合 計	20,248,796	
期末材料たな卸高	13,955,609	6,293,187
労務費		
役員報酬	23,114,772	
賃金手当	66,762,735	
賞与	7,349,100	
賞与引当金繰入額	9,097,276	
法定福利費	16,910,003	
福利厚生費	2,971,866	
退職給付費用	5,057,732	131,263,484
経費		
機械等経費	45,463,358	
外注費	118,042,646	
研修費	123,025	
会議費	332,083	
動力用水道光熱費	12,328,040	
事務用品費	229,092	
運搬費	4,560,030	
減価償却費	23,450,390	
租税公課	3,533,231	
地代家賃	3,232,186	
交際費	1,136,149	
保険料	2,666,574	
消耗品費	1,333,106	
旅費交通費	2,650,776	
通信費	1,683,267	
車両燃料費	11,552,066	
車両修繕費	8,702,434	
リース料	2,893,536	
修繕費	223,512	
雑費	879,295	245,014,796
当期総製造費用		382,571,467
期首仕掛品棚卸高		4,241,678
合 計		386,813,145
期末仕掛品棚卸高		3,471,908
当期製品製造原価		383,341,237

計算書類

HD会計基準

組替仕訳一覧表

令和 6年 7月～令和 7年 6月

--	--	--	--	--	--

7. 9. 30

(8:35)

P- 1

(単位: 円)

借方			貸方		
コード	科目名	金額	コード	科目名	金額
111	現金及び預金	78,863,798	1111	現金	807,941
			1113	普通預金	78,055,857
114	完成工事未収入金	10,689,998	1122	完成工事未収入金	10,689,998
115	売掛金	33,849,256	1123	売掛金	33,849,256
119	製品	3,471,908	1132	製品	3,471,908
121	原材料及び貯蔵品	19,032,524	1134	原材料	13,955,609
			1136	貯蔵品	5,076,915
122	未成工事支出金	17,810,657	1135	未成工事支出金	17,810,657
124	前渡金	5,000	1150	前渡金	5,000
125	前払費用	1,692,658	1152	前払費用	1,692,658
130	関係会社短期貸付金	344,127,402	1190	関係会社貸付金	344,127,402
127	未収入金	162,558	1154	未収入金	162,558
131	未収還付法人税等	19,594,400	1162	未収還付法人税等	19,594,400
133	未収還付消費税等	8,454,900	1163	未収還付消費税等	8,454,900
128	立替金	3,740	1155	立替金	3,740
1171	貸倒引当金	26,862	139	貸倒引当金	26,862
141	建物	81,260,749	1211	建物	81,260,749
150	建物付属設備	15,715,704	1218	建物付属設備	15,715,704
142	構築物	12,244,517	1212	構築物	12,244,517
143	機械及び装置	148,255,156	1213	機械及び装置	148,255,156
145	車両運搬具	13	1215	車両運搬具	13
146	工具、器具及び備品	2,579,754	1217	器具及び備品	2,579,754
147	土地	37,610,000	1221	土地	37,610,000
181	出資金	10,000	1251	出資金	10,000
174	敷金・保証金	1,179,800	1255	敷金・保証金	1,179,800
175	長期前払費用	693,624	1257	長期前払費用	693,624
179	リサイクル預託金	13,340	1261	リサイクル預託金	13,340
185	預け金	320,980	1262	預け金	320,980
2112	工事未払金	14,021,187	213	工事未払金	14,021,187
2133	買掛金	117,107,796	215	買掛金	117,107,796
2135	1年以内返済長期借入金	4,440,000	216	1年以内返済長期借入金	4,440,000
2114	未払金	1,935,710	217	未払金	1,935,710
2115	未払費用	6,100,874	220	未払費用	6,100,874
2191	関係会社未払金	5,270,133	246	関係会社未払金	5,270,133
2125	未払法人税等	65,500	218	未払法人税等	65,500
2116	未成工事受入金	2,499,585	221	未成工事受入金	2,499,585
2117	預り金	4,195,083	222	預り金	4,195,083
2126	賞与引当金	9,221,448	224	賞与引当金	9,221,448
2212	長期借入金	45,390,000	232	長期借入金	45,390,000
2265	繰延税金負債	16,137,516	235	繰延税金負債	16,137,516
3111	資本金	10,000,000	311	資本金	10,000,000
3212	利益準備金	4,100,000	331	利益準備金	4,100,000
3311	別途積立金	10,000,000	332	別途積立金	10,000,000
3312	固定資産圧縮積立金	39,209	333	圧縮積立金	39,209
3313	特別償却準備金	30,613,983	334	特別償却準備金	30,613,983
3331	繰越利益剰余金	556,477,550	319	繰越利益剰余金	556,477,550
4111	完成工事高	193,154,607	411	完成工事高	193,154,607
4112	廃棄物処理売上高	307,958,458	413	廃棄物処理売上高	307,958,458
4113	チップ売上高	45,355,871	414	チップ売上高	45,355,871
4114	ペレット売上高	14,128,021	415	ペレット売上高	14,128,021
412	売上値引戻り高	1	4115	売上値引戻り高	1
514	当期製品製造原価	383,341,237	5411	期首材料棚卸高	11,390,650
5413	期末材料棚卸高	13,955,609	5412	材料費	8,858,146
5472	期末製品棚卸高	3,471,908	5430	役員報酬	23,114,772

組替仕訳一覧表

計算書類

HD会計基準

令和 6年 7月～令和 7年 6月

--	--	--	--	--	--

7. 9. 30
(8:35)
P- 2
(単位: 円)

借方			貸方		
コード	科目名	金額	コード	科目名	金額
			5431	賃金手当	66,762,735
			5432	賞与	7,349,100
			5433	賞与引当金繰入額	9,097,276
			5434	法定福利費	16,910,003
			5435	福利厚生費	2,971,866
			5440	退職給付費用	5,057,732
			5437	機械等経費	45,463,358
			5441	外注費	118,042,646
			5444	研修費	123,025
			5442	会議費	332,083
			5451	動力用水道光熱費	12,328,040
			5453	事務用品費	229,092
			5454	運搬費	4,560,030
			5455	減価償却費	23,450,390
			5457	租税公課	3,533,231
			5458	地代家賃	3,232,186
			5459	交際費	1,136,149
			5460	保険料	2,666,574
			5461	消耗品費	1,333,106
			5463	旅費交通費	2,650,776
			5464	通信費	1,683,267
			5465	車両燃料費	11,552,066
			5466	車両修繕費	8,702,434
			5468	リース料	2,893,536
			5469	修繕費	223,512
			5467	雑費	879,295
			5471	期首製品棚卸高	4,241,678
517	販売費及び一般管理費	72,297,965	6316	賞与引当金繰入額	996,321
			6112	旅費交通費	1,813,667
			6113	広告宣伝費	13,636
			6114	車両費	304,418
			6115	支払手数料	2,643,730
			6116	会議費	417,485
			6117	研修費	211,455
			6211	役員報酬	13,170,000
			6212	給与手当	11,958,691
			6213	賞与	1,283,392
			6312	法定福利費	3,601,603
			6226	福利厚生費	665,595
			6214	減価償却費	1,094,693
			6234	リース料	1,592,500
			6215	地代家賃	3,250,800
			6217	事務用消耗品費	1,722,465
			6218	通信費	1,372,412
			6219	水道光熱費	184,070
			6221	租税公課	692,641
			6222	寄付金	66,125
			6223	接待交際費	1,101,397
			6224	保険料	1,227,113
			6225	備品消耗品費	300,428
			6228	会費負担金	595,960
			6229	図書費	434,420
			6313	雇用費	9,000
			6233	業務委託費	4,356,840

計算書類

HD会計基準

組替仕訳一覧表

令和 6年 7月～令和 7年 6月

7. 9. 30

(8:35)

P- 3

(単位: 円)

借方			貸方		
コード	科目名	金額	コード	科目名	金額
			6235	経営指導料	17, 149, 704
			6315	貸倒引当金繰入額	-625, 949
			6121	退職給付費用	600, 000
			6231	雑費	93, 353
7111	受取利息	130, 368	711	受取利息	130, 368
7114	受取配当金	50	712	受取配当金	50
7118	雑収入	2, 505, 729	713	雑収入	2, 505, 729
7120	関係会社受取利息	1, 475, 243	714	関係会社受取利息	1, 475, 243
751	支払利息	410, 822	7511	支払利息	410, 822
755	貸倒引当金繰入額	95	7517	貸倒引当金繰入額	95
754	雑損失	590, 000	7519	雑損失	590, 000
8111	固定資産売却益	14, 600, 000	812	固定資産売却益	14, 600, 000
822	固定資産除却売却損	1	8211	固定資産除却売却損	1
831	法人税、住民税及び事業税	15, 604, 456	8311	法人税、住民税及び事業税	15, 604, 456
832	法人税等調整額	26, 492, 665	8312	法人税等調整額	26, 492, 665
611	役員報酬	13, 170, 000	6211	役員報酬	13, 170, 000
612	給与手当	11, 958, 691	6212	給与手当	11, 958, 691
608	賞与	1, 283, 392	6213	賞与	1, 283, 392
601	賞与引当金繰入額	996, 321	6316	賞与引当金繰入額	996, 321
613	法定福利費	3, 601, 603	6312	法定福利費	3, 601, 603
614	福利厚生費	665, 595	6226	福利厚生費	665, 595
610	退職給付費用	600, 000	6121	退職給付費用	600, 000
602	旅費交通費	1, 813, 667	6112	旅費交通費	1, 813, 667
603	広告宣伝費	13, 636	6113	広告宣伝費	13, 636
604	車両費	304, 418	6114	車両費	304, 418
606	会議費	417, 485	6116	会議費	417, 485
607	研修費	211, 455	6117	研修費	211, 455
618	リース料	1, 592, 500	6234	リース料	1, 592, 500
619	地代家賃	3, 250, 800	6215	地代家賃	3, 250, 800
605	支払手数料	2, 643, 730	6115	支払手数料	2, 643, 730
621	事務用消耗品費	1, 722, 465	6217	事務用消耗品費	1, 722, 465
622	通信費	1, 372, 412	6218	通信費	1, 372, 412
623	水道光熱費	184, 070	6219	水道光熱費	184, 070
617	租税公課	692, 641	6221	租税公課	692, 641
624	寄付金	66, 125	6222	寄付金	66, 125
625	接待交際費	1, 101, 397	6223	接待交際費	1, 101, 397
626	保険料	1, 227, 113	6224	保険料	1, 227, 113
627	備品消耗品費	300, 428	6225	備品消耗品費	300, 428
629	会費負担金	595, 960	6228	会費負担金	595, 960
630	図書費	434, 420	6229	図書費	434, 420
631	雇用費	9, 000	6313	雇用費	9, 000
632	業務委託費	4, 356, 840	6233	業務委託費	4, 356, 840
615	減価償却費	1, 094, 693	6214	減価償却費	1, 094, 693
638	貸倒引当金繰入額	-625, 949	6315	貸倒引当金繰入額	-625, 949
633	経営指導料	17, 149, 704	6235	経営指導料	17, 149, 704
639	雑費	93, 353	6231	雑費	93, 353
541	期首材料たな高	11, 390, 650	5411	期首材料棚卸高	11, 390, 650
542	材料費	8, 858, 146	5412	材料費	8, 858, 146
5413	期末材料棚卸高	13, 955, 609	544	期末材料たな卸高	13, 955, 609
580	役員報酬	23, 114, 772	5430	役員報酬	23, 114, 772
545	賃金手当	66, 762, 735	5431	賃金手当	66, 762, 735
546	賞与	7, 349, 100	5432	賞与	7, 349, 100
547	賞与引当金繰入額	9, 097, 276	5433	賞与引当金繰入額	9, 097, 276
548	法定福利費	16, 910, 003	5434	法定福利費	16, 910, 003

(単位：円)

△

株主資本等変動計算書

(単位:円)

	株主資本						株主資本合計	評価・ 換算差額等	新株予約権	純資産合計
	資本剰余金			利益剰余金		自己株式				
	資本金	資本準備金	その他 資本剰余金	利益準備金	その他 利益剰余金					
当期首残高	10,000,000			4,100,000	596,559,637		610,659,637			610,659,637
当期変動額										
当期純利益					80,571,105		80,571,105			80,571,105
剰余金の配当					-80,000,000		-80,000,000			-80,000,000
圧縮積立金の取り崩し					0		0			0
特別償却準備金の積み立て					0		0			0
当期変動額合計					571,105		571,105			571,105
当期末残高	10,000,000			4,100,000	597,130,742		611,230,742			611,230,742

■その他資本剰余金及びその他利益剰余金の内訳

	その他資本剰余金の内訳			その他利益剰余金の内訳					その他 利益剰余金 合計
	資本金及び資本 準備金減少 差益	自己株式処分 差益	その他 資本剰余金 合計	別途積立金	圧縮積立金	特別償却準備 金		繰越 利益剰余金	
当期首残高				10,000,000	78,652	0		586,480,985	596,559,637
当期変動額									
当期純利益								80,571,105	80,571,105
剰余金の配当								-80,000,000	-80,000,000
圧縮積立金の取り崩し					-39,443			39,443	0
特別償却準備金の積み立て						30,613,983		-30,613,983	0
当期変動額合計					-39,443	30,613,983		-30,003,435	571,105
当期末残高				10,000,000	39,209	30,613,983		556,477,550	597,130,742

■評価・換算差額等の内訳書					(単位:円)	
	評価・換算差額等の内訳			評価・換算差額等 合計		
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損 益	土地再評価差 額金			
当期首残高						
当期変動額						
当期純利益						
剰余金の配当						
圧縮積立金の取り崩し						
特別償却準備金の積み立て						
当期変動額合計						
当期末残高						

個別注記表

(令和 6年 7月 1日から令和 7年 6月30日まで)

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 製品 総平均法による原価法を採用しております。
- (2) 原材料 総平均法による原価法を採用しております。
- (3) 未成工事支出金 個別法による原価法を採用しております。
- (4) 貯蔵品 先入先出法による原価法を採用しております。

2. 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、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。
- (2) 無形固定資産
定額法を採用しております。

3. 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います。
- (2) 賞与引当金
従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

4. 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

工事契約については、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき、一定の期間にわたり収益を認識しており、履行義務の充足に係る進捗度の見積りは、工事原価総額に対する発生原価の割合に基づき算定しております。

また、契約の初期段階において、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、当該履行義務を充足する際に発生する費用を回収することが見込まれる場合は原価回収基準により収益を認識しております。

なお、期間がごく短い工事については、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

II. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 572,180,266円

III. 株主資本等変動計算書に関する注記

- 1. 発行済株式総数 200株
- 2. 事業年度中の剰余金配当

- (1) 期末配当
 - 決議 2025年6月19日 臨時株主総会
 - 配当の種類 普通株式

配当の総額	80,000,000円
配当の原子	利益剰余金
1株あたりの配当金	400,000円
効力発生日	2025年6月20日

(2) 中間配当
当年度の配当実績はありません。

3. 事業年度末日後の剰余金配当
無配のため、該当事項はありません。

以上