

第 3 期

決算報告書

平成 30 年 4 月 1 日から
平成 31 年 3 月 31 日まで

商 号 ア ク セ プ ト 株 式 会 社

代表者名 江 金 大 裕



貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	前 期 額	構成比	決 算 額	構成比
(資 産 の 部)				
I 流 動 資 産	(7,403,036)	(97.5)	(12,030,207)	(57.1)
現金及び預金	3,150,302	41.5	2,943,983	14.0
売掛金	4,060,215	53.5	9,015,077	42.8
たな卸資産	123,050	1.6	121,147	0.6
未収入金	69,469	0.9	0	0.0
貸倒引当金	△ 0	0.0	△ 50,000	0.2
II 固 定 資 産	(190,000)	(2.5)	(9,041,955)	(42.9)
有形固定資産	(0)	(0.0)	(8,122,486)	(38.5)
車両運搬具	0	0.0	8,122,486	38.5
無形固定資産	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
投資その他の資産	(190,000)	(2.5)	(919,469)	(4.4)
敷金	190,000	2.5	190,000	0.9
長期前払費用	0	0.0	729,469	3.5
III 繰 延 資 産	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
資産の部合計	7,593,036	100.0	21,072,162	100.0

科 目	前 期 額	構成比	決 算 額	構成比
(負 債 の 部)				
I 流 動 負 債	(6,353,757)	(83.7)	(19,313,938)	(91.7)
I 流 動 負 債	206,786	2.7	0	0.0
掛 借 入 金	500,000	6.6	2,707,526	12.8
未 払 費 用	4,176,307	55.0	12,243,206	58.1
預 り 金	1,410,960	18.6	4,310,633	20.5
未 払 金	59,704	0.8	52,573	0.2
II 固 定 負 債	(900,000)	(11.9)	(0)	(0.0)
長 期 借 入 金	900,000	11.9	0	0.0
負 債 の 部 合 計	7,253,757	95.5	19,313,938	91.7
(純 資 産 の 部)				
I 株 主 資 本	(339,279)	(4.5)	(1,758,224)	(8.3)
1. 資 本 金	1,000,000	13.2	1,000,000	4.7
2. 資 本 剰 余 金	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
3. 利 益 剰 余 金	(Δ 660,721)	(8.7)	(758,224)	(3.6)
(1) そ の 他 利 益 剰 余 金	(-660,721)	(-)	758,224	(3.6)
繰 越 利 益 剰 余 金	Δ 660,721	8.7	758,224	3.6
II 評 価 ・ 換 算 差 額 等	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
III 新 株 予 約 権	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
純 資 産 の 部 合 計	339,279	4.5	1,758,224	8.3
負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	7,593,036	100.0	21,072,162	100.0

(単位:円)

科 目	前 期 額	構成比	決 算 額	構成比
I 売上高	(44,688,729)	(100.0)	(70,856,073)	(100.0)
	44,688,729	100.0	70,856,073	100.0
II 売上原価	(2,076,942)	(4.6)	(10,589,599)	(14.9)
前期首たな卸高	0	0.0	123,050	0.2
商品仕入高計	2,199,992	4.9	10,587,696	14.9
期末たな卸高	123,050	0.3	121,147	0.2
売上総利益	42,611,787	95.4	60,266,474	85.1
III 販売費及び一般管理費	(42,846,425)	(95.9)	(62,223,402)	(87.8)
販売費及び一般管理費	42,846,425	95.9	62,223,402	87.8
営業損	234,638	0.5	1,956,928	2.8
IV 営業外収益	(4,597,284)	(10.3)	(3,521,701)	(5.0)
受取利息	18	0.0	35	0.0
雑収入	4,597,266	10.3	3,521,666	5.0
V 営業外費用	(0)	(0.0)	(75,824)	(0.1)
貸倒引当金繰入額	0	0.0	50,000	0.1
長期前払費用償却	0	0.0	25,824	0.0
経常利益	4,362,646	9.8	1,488,949	2.1
VI 特別利益	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
VII 特別損失	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)
税引前当期純利益	4,362,646	9.8	1,488,949	2.1
法人税、住民税及び事業税	64,102	0.1	70,004	0.1
当期純利益	4,298,544	9.6	1,418,945	2.0

販売費及び一般管理費の計算内訳

平成30年 4月 1日から
平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	前 期 額	売上高比率	決 算 額	売上高比率
給料	20,170,606	45.1	23,140,194	32.7
旅費	1,818,462	4.1	1,307,126	1.8
広告	0	0.0	12,173	0.0
送払	110,870	0.2	972,090	1.4
支役	11,271,414	25.2	15,628,936	22.1
法厚	2,112,916	4.7	4,058,820	5.7
減地	720,000	1.6	6,120,000	8.6
修務	1,464,958	3.3	1,680,521	2.4
事通	607,468	1.4	620,603	0.9
水租	0	0.0	2,329,502	3.3
接保	2,280,000	5.1	2,280,000	3.2
備諸	3,040	0.0	607,626	0.9
会雜	67,284	0.2	25,745	0.0
合	460,719	1.0	740,418	1.0
	382,104	0.9	279,205	0.4
	20,500	0.0	92,400	0.1
	131,483	0.3	353,700	0.5
	190,400	0.4	506,622	0.7
	799,652	1.8	953,761	1.3
	42,960	0.1	73,460	0.1
	191,589	0.4	347,802	0.5
	0	0.0	92,698	0.1
計	42,846,425	95.9	62,223,402	87.8

たな卸資産の計算内訳

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	前 期 額	売上高比率	決 算 額	売上高比率
商 品	123,050	0.3	121,147	0.2
合 計	123,050	0.3	121,147	0.2

株主資本等変動計算書

平成30年 4月 1日から
平成31年 3月 31日まで

アクセプト株式会社

	前 期 額 (円)	決 算 額 (円)
I 株 主 資 本		
1. 資 本 金		
当期首残高	1,000,000	1,000,000
当期変動額	0	0
当期末残高	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
2. 利 益 剰 余 金		
(1) その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	-4,959,265	-660,721
当期変動額		
当期純利益	4,298,544	1,418,945
当期末残高	<u>-660,721</u>	<u>758,224</u>
その他利益剰余金合計		
当期首残高	-4,959,265	-660,721
当期変動額		
当期純利益	4,298,544	1,418,945
当期末残高	<u>-660,721</u>	<u>758,224</u>
株 主 資 本 合 計		
当期首残高	-3,959,265	339,279
当期変動額		
当期純利益	4,298,544	1,418,945
当期末残高	<u>339,279</u>	<u>1,758,224</u>
II 評 価 ・ 換 算 差 額 等		
当期首残高	0	0
当期変動額	0	0
当期末残高	<u>0</u>	<u>0</u>
III 新 株 予 約 権		
当期首残高	0	0
当期変動額	0	0
当期末残高	<u>0</u>	<u>0</u>
純資産の部合計		
当期首残高	-3,959,265	339,279
当期変動額		
当期純利益	4,298,544	1,418,945
当期末残高	<u>339,279</u>	<u>1,758,224</u>

3期比較キャッシュ・フロー計算書

アクセプト株式会社

(単位：千円、千円未満切り捨て)

項 目 名		28年 4月から 29年 3月まで	29年 4月から 30年 3月まで	30年 4月から 31年 3月まで
I 営業活動による キャッシュ・ フロー	税引前当期純利益	-4,949	4,362	1,488
	減価償却費	0	0	2,329
	貸倒引当金の増減額	0	0	50
	賞与引当金の増減額	0	0	0
	退職給付引当金の増減額	0	0	0
	その他の引当金の増減額	0	0	0
	受取利息及び受取配当金	0	0	0
	支払利息等	0	0	0
	為替差損益	0	0	0
	固定資産等売却益	0	0	0
	固定資産等除売却・評価損	0	0	0
	売上債権の増減額	-5,764	1,704	-4,954
	たな卸資産の増減額	0	-123	1
	仕入債務の増減額	308	-101	-206
	未払消費税等の増減額	0	0	0
	割引手形等の増減額	0	0	0
	その他の流動資産・負債等の増減額	2,318	3,258	10,299
	役員賞与の支払額	0	0	0
	小 計	-8,086	9,100	9,008
	利息及び配当金の受取額	0	0	0
	利息等の支払額	0	0	0
	法人税等の支払額	-10	-64	-70
	営業活動によるキャッシュ・フロー	-8,096	9,036	8,938
II 投資活動による キャッシュ・ フロー	有価証券の増減額	0	0	0
	有形固定資産等の増減額	0	0	-10,451
	投資有価証券の増減額	0	0	0
	貸付金の増減額	0	0	0
	その他の固定資産等の増減額	-190	0	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-190	0	-10,451
III 財務活動による キャッシュ・ フロー	短期借入金の増減額	2,986	-2,486	2,207
	ファイナンス・リース債務等の増減額	0	0	0
	長期借入金等の増減額	4,533	-3,633	-900
	資本金等の増減額	1,000	0	0
	配当金の支払額	0	0	0
	その他の固定負債等の増減額	0	0	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	8,519	-6,119	1,307
IV	現金及び現金同等物に係る為替換算差額	0	0	0
V	現金及び現金同等物の増減額	232	2,917	-206
VI	現金及び現金同等物期首残高	0	232	3,150
VII	資金範囲の変更に伴う調整額	0	0	0
VIII	現金及び現金同等物期末残高	232	3,150	2,943

注：貸借対照表上の「現金及び預金」とキャッシュ・フロー計算書上の「現金及び現金同等物」との調整は以下の通りです。

項 目 名	29年 3月31日	30年 3月31日	31年 3月31日
貸借対照表上の「現金及び預金」	232	3,150	2,943
資金に該当しない「預金」	0	0	0
預入期間が3か月を超える定期預金	0	0	0
有価証券のうち、資金に加算した金額	0	0	0
現金及び現金同等物	232	3,150	2,943

(注)キャッシュ・フロー計算書は会社法上の計算書類ではありませんが、参考資料として出力しています。

3 期 比 較 財 務 諸 表

(単位：千円、千円未満切り捨て)

項 目	28年 4月から 29年 3月まで		(A) 29年 4月から 30年 3月まで		(B) 30年 4月から 31年 3月まで		対 比 (B/A)	黒字企業平均		
	構成比		構成比		構成比			平成 30年版	構成比	
資 産	流 動 資 産	6,143	97.0	7,403	97.5	12,030	57.1	162.5	10,700	72.1
	当 座 資 産	5,997	94.7	7,210	95.0	11,909	56.5	165.2	9,356	63.0
	(現金預金)	232	3.7	3,150	41.5	2,943	14.0	93.5	4,697	31.7
	(売上債権)	5,764	91.0	4,060	53.5	8,965	42.5	220.8	4,658	31.4
	たな卸資産	0	0.0	123	1.6	121	0.6	98.5	363	2.4
借 入 金	その他流動資産	146	2.3	69	0.9	0	0.0	0.0	980	6.6
	固 定 資 産	190	3.0	190	2.5	9,041	42.9	-	4,095	27.6
	有形固定資産	0	0.0	0	0.0	8,122	38.5	-	3,060	20.6
対 外 債 権	無形固定資産・投資	190	3.0	190	2.5	919	4.4	483.9	1,034	7.0
	繰 延 資 産	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	45	0.3
資 産 計	総 資 産	6,333	100.0	7,593	100.0	21,072	100.0	277.5	14,840	100.0
	流 動 負 債	5,760	90.9	6,353	83.7	19,313	91.7	304.0	4,579	30.9
負 債	(買入債務)	308	4.9	206	2.7	0	0.0	0.0	201	1.4
	(短期借入金)	2,986	47.1	500	6.6	2,707	12.8	541.5	2,039	13.7
	(割引手形等)	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	-	-
表 計	固 定 負 債	4,533	71.6	900	11.9	0	0.0	0.0	4,796	32.3
	(長期借入金等)	4,533	71.6	900	11.9	0	0.0	0.0	3,543	23.9
純 資 産	純 資 産	-3,959	-	339	4.5	1,758	8.3	518.2	5,464	36.8
	株 主 資 本	-3,959	-	339	4.5	1,758	8.3	518.2	5,464	36.8
	評価差額等・新株予約権	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	-	-
損 益 計 算 書	純 売 上 高	21,440	100.0	44,688	100.0	70,856	100.0	158.6	29,157	100.0
	売 上 原 価	1,283	6.0	2,076	4.6	10,589	14.9	509.9	2,673	9.2
	売 上 総 利 益	20,157	94.0	42,611	95.4	60,266	85.1	141.4	26,483	90.8
	販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	25,726	120.0	42,846	95.9	62,223	87.8	145.2	25,453	87.3
	販 売 費	18,851	87.9	35,484	79.4	45,119	63.7	127.2	8,679	29.8
	一 般 管 理 費	6,874	32.1	7,362	16.5	17,104	24.1	232.3	16,773	57.5
	(役員報酬)	580	2.7	720	1.6	6,120	8.6	850.0	3,236	11.1
	(役員外販管人件費)	13,399	62.5	22,243	49.8	25,441	35.9	114.4	14,491	49.7
	(減価償却費A)	0	0.0	0	0.0	2,329	3.3	-	617	2.1
	営 業 利 益	-5,569	-	-234	-	-1,956	-	-	1,030	3.5
営 業 外 収 益	620	2.9	4,597	10.3	3,521	5.0	76.6	1,153	4.0	
(受取利息・配当金)	0	0.0	0	0.0	0	0.0	194.4	0	0.0	
営 業 外 費 用	0	0.0	0	0.0	75	0.1	-	92	0.3	
(支払利息割引料)	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	65	0.2	
経 常 利 益	-4,949	-	4,362	9.8	1,488	2.1	34.1	2,091	7.2	
特 別 損 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	369	1.3	
税 引 前 当 期 純 利 益	-4,949	-	4,362	9.8	1,488	2.1	34.1	2,460	8.4	
(減価償却費計A+B)	0	0.0	0	0.0	2,329	3.3	-	687	2.4	
売 上 原 価 内 訳 書	売 上 原 価	1,283	6.0	2,076	4.6	10,589	14.9	509.9	2,673	9.2
	商 品 売 上 原 価	1,283	6.0	2,076	4.6	10,589	14.9	509.9	317	1.1
	製 品 売 上 原 価	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	2,356	8.1
	材 料 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	201	0.7
	労 務 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	1,697	5.8
	外 注 加 工 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	97	0.3
	減 価 償 却 費 ⑥	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	69	0.2
	そ の 他 の 経 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	373	1.3
	(△)たな卸高増減	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	83	0.3
	純 売 上 高	21,440	106.4	44,688	104.9	70,856	117.6	158.6	29,157	102.3
商 品 売 上 原 価	1,283	6.4	2,076	4.9	10,589	17.6	509.9	317	1.1	
材 料 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	192	0.7	
外 注 加 工 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	97	0.3	
工 場 消 耗 品 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	50	0.2	
加 工 高 (粗利益)	20,157	100.0	42,611	100.0	60,266	100.0	141.4	28,500	100.0	
加 工 高 (粗利益) 比率 (%)	94.0		95.4		85.1		89.2	97.7		
加 工 高 労 働 生 産 性	1,765		2,423		3,272		135.0	2,617		
人 件 費	13,979	69.4	22,963	53.9	31,561	52.4	137.4	19,369	68.0	
労 務 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-	1,524	5.3	
給 料 手 当	12,759	63.3	20,890	49.0	29,260	48.6	140.1	15,959	56.0	
福 利 厚 生 費	1,220	6.1	2,072	4.9	2,301	3.8	111.0	1,885	6.6	

(注)「黒字企業平均」の数値は、「TKC経営指標(平成30年版)」における同業黒字企業 55件の平均値です。
 また、その分類水準は、細分類で、参照業種名は、その他の障害者福祉事業 (8559)です。
 なお、分類水準が中分類の場合は、近接の異業種を含んだ数値となっています。

項目	29年 3月	30年 3月(A)	31年 3月(B)	差異(B-A)	対(B/A)	黒字企業平均
平均従業員数(月)(人)	11.4	17.6	18.4	0.8	104.7	10.9
総資本営業利益率(%)	-87.9	-3.1	-9.3	-6.2	-	6.9
総資本経常利益率(%)	-78.1	57.5	7.1	-50.4	12.3	14.1
自己資本利益率(税引前)(%)	0.0	1,285.9	84.7	-1,201.2	6.6	45.0
総資本回転率(回)	3.4	5.9	3.4	-2.5	57.1	2.0
総資本(日)	106.6	62.0	108.5	46.5	175.0	185.8
流動資産(日)	103.4	60.5	62.0	1.5	102.5	133.9
現金・預金(日)	3.9	25.7	15.2	-10.6	58.9	58.8
売上債権(日)	97.1	33.2	46.2	13.0	139.3	58.3
たな卸資産(日)	0.0	1.0	0.6	-0.4	62.1	4.6
其他流動資産(日)	2.5	0.6	0.0	-0.6	0.0	12.3
固定・繰延資産(日)	3.2	1.6	46.6	45.0	-	51.8
有形固定資産(日)	0.0	0.0	41.8	41.8	-	37.8
流動負債(日)	97.0	51.9	99.5	47.6	191.7	57.3
買入債務(日)	5.2	1.7	0.0	-1.7	0.0	2.5
買入債務(仮払基準)(日)	114.3	32.8	0.0	-32.8	0.0	107.9
固定負債(日)	76.3	7.4	0.0	-7.4	0.0	60.0
自己資本(日)	-66.7	2.8	9.1	6.3	326.8	68.4
売上高営業利益率(%)	-26.0	-0.5	-2.8	-2.2	-	3.5
売上高経常利益率(%)	-23.1	9.8	2.1	-7.7	21.5	7.2
売上総利益率(%)	94.0	95.4	85.1	-10.3	89.2	90.8
材料費(%)	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.7
労務費(%)	0.0	0.0	0.0	0.0	-	5.6
外注加工費(%)	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.3
経費(%)	0.0	0.0	0.0	0.0	-	1.5
販売費・一般管理費(%)	120.0	95.9	87.8	-8.1	91.6	87.3
販管人件費(%)	65.2	51.4	44.5	-6.8	86.7	60.8
営業外収益(%)	2.9	10.3	5.0	-5.3	48.3	4.0
営業外費用(%)	0.0	0.0	0.1	0.1	-	0.3
支払利息割引料(%)	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.2
1人当り売上高(年)(舌)	1,877	2,541	3,847	1,305	151.4	2,677
加工高(粗利益)比率(%)	94.0	95.4	85.1	-10.3	89.2	97.7
1人当り加工高(粗利益)(年)(舌)	1,765	2,423	3,272	848	135.0	2,617
1人当り人件費(年)(舌)	1,224	1,305	1,713	407	131.2	1,783
労働分配率(限界利益)(%)	69.4	53.9	52.4	-1.5	97.2	68.3
1人当り総資本(舌)	554	431	1,144	712	265.0	1,362
1人当り有形固定資産(舌)	0	0	441	441	-	277
加工高設備生産性(%)			742.0			943.3
1人当り経常利益(年)(舌)	-433	248	80	-167	32.6	192
流動比率(%)	106.7	116.5	62.3	-54.2	53.5	233.6
当座比率(%)	104.1	113.5	61.7	-51.8	54.3	204.3
預金対借入金比率(%)	3.1	225.0	108.7	-116.3	48.3	80.7
借入金対月商倍率(月)	4.2	0.4	0.5	0.1	122.0	2.3
固定比率(%)	-4.8	56.0	514.3	458.3	918.3	75.8
固定長期適合率(%)	33.1	15.3	514.3	498.9	-	40.4
自己資本比率(%)	-62.5	4.5	8.3	3.9	186.7	36.8
経常収支比率(%)	66.7	121.6	116.3	-5.3	95.6	107.0
実質金利率(%)						1.2
ギアリング比率(%)	0.0	412.6	154.0	-258.6	37.3	102.2
自己資本額(舌)	-3,959	339	1,758	1,418	518.2	5,464
債務償還年数(年)		0.0	0.0	0.0	-	0.0
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)						15.8
償却前営業利益(舌)	-5,569	-234	372	607	-	1,718
対前年売上高比率(%)		208.4	158.6	-49.9	76.1	129.8
経常利益増加額(舌)		9,311	-2,873	-12,185	-	1,089
損益分岐点売上高(年)(舌)	26,704	40,113	69,105	28,992	172.3	27,014
経営安全率(%)	-24.6	10.2	2.5	-7.8	24.1	7.3
限界利益率(%)	94.0	95.4	85.1	-10.3	89.2	97.6
固定費(年)(舌)	25,106	38,249	58,777	20,528	153.7	26,364
固定費増加率(%)		152.3	153.7	1.3	100.9	125.4
売上増加率(%)		108.4	58.6	-49.9	54.0	29.8
営業利益率(%)	-26.0	-0.5	-2.8	-2.2	-	3.5
労働生産性(舌)	-487	-13	-106	-92	-	94
EBITDA有利子負債倍率(倍)		0.0	0.0	0.0	-	0.5
営業運転資本回転期間(月)	3.1	1.1	1.5	0.5	144.1	2.0
自己資本比率(%)	-62.5	4.5	8.3	3.9	186.7	36.8