

第 7 期

決 算 報 告 書

令和 5 年 5 月 1 日から

令和 6 年 4 月 3 0 日まで

◁

株 式 会 社 一 歩

(法人番号:8400001013688)

令和 6 年 4 月 30 日現在

(単位：円)

[illegible]

損 益 計 算 書

令和 5 年 5 月 1日から
令和 6 年 4 月 30日まで

(単位：円)

科 目	金 額		
I 売上高 就労支援事業収入 訓練等給付費収益 特定費用収益	38,971,206 71,298,927 4,541,598	114,811,731	114,811,731
II 売上原価 期首棚卸高 商品仕入高 当期製品製造原価 合期末棚卸高 期売上総利益	641,509	2,592,708 641,509 43,053,269 46,287,486 3,236,636	43,050,850 71,760,881
III 販売費及び一般管理費 販売費及び一般管理費 営業損失		79,118,633	79,118,633 7,357,752
IV 営業外収益 受取利息 雑収入		627 9,686,296	9,686,923
V 営業外費用 支払利息 繰延資産償却		883,919 1,384,780	2,268,699
経常利益			60,472
VI 特別利益 特別利益		0	0
VII 特別損失 固定資産除却損		117,361	117,361
税引前当期純損失 法人税、住民税及び事業税			56,889 142,000
当期純損失			198,889

販売費及び一般管理費の計算内訳

令和 5 年 5 月 1日から
令和 6 年 4 月 30日まで

(単位：円)

科 目		金 額
旅 費	交 通 費	388,080
廣 告	宣 伝 費	531,171
新 聞	図 書 費	60,521
送	配 達 費	370
車	兩 食 費	1,524,272
給	手 料	2,722,448
支	数 酬	2,563,963
役	員 報 賞	4,155,000
給	与 ・ 福 利	39,437,572
法	定 ・ 福 生	5,898,193
厚	償 リ	967,511
減	価 ・ 却	3,697,789
賃	借 ・ 一 ス	3,237,780
地	代 家	5,244,920
修	繕 消 耗 品	83,959
事	務 用	688,233
通	信 光 熱	804,998
水	道 税 公	1,981,222
租	付 交 際	1,988,800
寄	待	1,000
接	保 險	92,990
備	品 消 耗 品	888,190
諸	會 議	453,076
會	支 修 報	191,100
支	払	11,874
研	耗 品	444,000
消		142,031
雜		659,469
合	計	258,101
		79,118,633

製造原価報告書

令和 5 年 5 月 1日から
令和 6 年 4 月 30日まで

(単位：円)

[illegible]

棚卸資産の計算内訳

令和 6 年 4 月 30 日現在

(単位：円)

科 目	金 額
商 品	45,746
製 品	1,988,910
原 材 料	1,254,453
合 計	3,289,109

個 別 注 記 表

令和 5 年 5 月 1 日から
令和 6 年 4 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. 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

Ⅱ. 貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 12,114,404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 300株

Ⅳ. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、-32,624.84円であります。
2. 一株当たり当期純損失は、662.96円であります。

以 上

3 期比較キャッシュ・フロー計算書

株式会社 一步

(単位：千円、千円未満切り捨て)

項 目 名			3 年 5 月から 4 年 4 月まで	4 年 5 月から 5 年 4 月まで	5 年 5 月から 6 年 4 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	1	-4,804	-1,568	-56
		2	2,711	3,959	5,139
		3	0	0	0
		4	0	0	0
		5	0	0	0
		6	0	0	0
	減価償却費	7	0	0	0
		8	841	935	883
		9	0	0	0
		10	0	0	0
		11	0	0	0
	損益項目の調整	12	-922	-1,042	1,942
		13	-1,973	522	-133
		14	250	1,032	-812
		15	-133	167	-96
		16	0	0	0
	営業活動に係る資産及び負債の増減	17	1,918	-100	-975
		18			
		19			
		20	0	0	0
		21	-2,111	3,906	5,891
	小 計				
	利息及び配当金の受取額		0	0	0
	利息等の支払額		-841	-935	-883
	法人税等の支払額		-142	-142	-142
	営業活動によるキャッシュ・フロー		-3,094	2,829	4,866
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		-67,640	-196	-77
	投資有価証券の増減額		-6	-6	-6
	貸付金の増減額		0	0	0
	その他の固定資産等の増減額		-26,977	0	27,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー		-94,623	-202	26,916
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		0	0	0
	ファインンス・リース債務等の増減額		0	0	0
	長期借入金等の増減額		57,496	-2,904	-2,904
	資本金等の増減額		0	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		8,000	-200	-600
	財務活動によるキャッシュ・フロー		65,496	-3,104	-3,504
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		-32,222	-477	28,278
Ⅵ	現金及び現金同等物期首残高		38,335	6,113	5,636
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		6,113	5,636	33,915

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	4 年 4 月 30 日	5 年 4 月 30 日	6 年 4 月 30 日
貸借対照表上の「現金及び預金」(1)	33,113	32,636	33,915
資金に該当しない「預金」(2)	27,000	27,000	0
預入期間が3か月を超える定期預金(3)	0	0	0
有価証券のうち、資金に加算した金額(4)	0	0	0
現金及び現金同等物(1-2-3+4)	6,113	5,636	33,915

(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		3年 5月から 4年 4月まで		4年 5月から 5年 4月まで		5年 5月から 6年 4月まで		対 比 (B / A)	黒 字 企 業 平 均	
		構成比		(A) 構成比		(B) 構成比			令和 6 年版	構成比
貸	流 動 資 産	51,986	42.1	51,984	43.4	51,773	45.2	99.6	54,966	47.9
	当 座 資 産	47,755	38.7	48,325	40.4	47,601	41.6	98.5	45,930	40.1
	(現 金 預 金)	33,113	26.8	32,636	27.3	33,915	29.6	103.9	25,893	22.6
	(売 上 債 権)	14,641	11.9	15,689	13.1	13,686	12.0	87.2	20,018	17.5
	棚 卸 資 産	3,678	3.0	3,155	2.6	3,289	2.9	104.2	364	0.3
借	その他流動資産	553	0.4	503	0.4	883	0.8	175.3	8,671	7.6
	固 定 資 産	69,983	56.6	66,394	55.4	62,724	54.8	94.5	59,356	51.8
	有形固定資産	67,969	55.0	64,490	53.8	60,911	53.2	94.5	47,748	41.6
対	無形固定資産・投資	2,013	1.6	1,903	1.6	1,812	1.6	95.2	11,607	10.1
	繰 延 資 産	1,568	1.3	1,384	1.2	0	0.0	0.0	327	0.3
照	総 資 産	123,538	100.0	119,763	100.0	114,498	100.0	95.6	114,650	100.0
	流 動 負 債	12,802	10.4	13,841	11.6	12,279	10.7	88.7	22,870	19.9
	(買 入 債 務)	671	0.5	1,704	1.4	902	0.8	52.9	289	0.3
	(短期借入金)	2,904	2.4	2,904	2.4	2,904	2.5	100.0	8,654	7.5
	(割引手形等)	0	0.0	0	0.0	0	0.0			
表	固 定 負 債	118,614	96.0	115,510	96.4	112,006	97.8	97.0	66,857	58.3
	(長期借入金等)	100,038	81.0	97,134	81.1	94,230	82.3	97.0	59,490	51.9
	純 資 産	-7,878	-	-9,588	-	-9,787	-	-	24,921	21.7
	株 主 資 本	-7,878	-	-9,588	-	-9,787	-	-	24,921	21.7
	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	103,042	100.0	115,953	100.0	114,811	100.0	99.0	147,717	100.0
	売 上 原 価	48,303	46.9	52,139	45.0	43,050	37.5	82.6	15,985	10.8
	売 上 総 利 益	54,738	53.1	63,814	55.0	71,760	62.5	112.5	131,731	89.2
	販売費・一般管理費	66,601	64.6	74,758	64.5	79,118	68.9	105.8	126,697	85.8
	販 売 費	3,567	3.5	5,435	4.7	7,790	6.8	143.3	41,736	28.3
	一 般 管 理 費	63,033	61.2	69,322	59.8	71,327	62.1	102.9	84,960	57.5
	(役員報酬)	3,730	3.6	3,960	3.4	4,155	3.6	104.9	13,930	9.4
	(役員外販管人件費)	44,830	43.5	47,255	40.8	46,303	40.3	98.0	73,163	49.5
	(減価償却費④)	2,438	2.4	3,704	3.2	3,697	3.2	99.8	5,178	3.5
	営 業 利 益	-11,862	-	-10,944	-	-7,357	-	-	5,034	3.4
	営 業 外 収 益	8,091	7.9	10,494	9.1	9,686	8.4	92.3	4,612	3.1
	(受取利息・配当金)	0	0.0	0	0.0	0	0.0	123.7	25	0.0
	営 業 外 費 用	1,033	1.0	1,118	1.0	2,268	2.0	202.8	1,151	0.8
	(支払利息割引料)	841	0.8	935	0.8	883	0.8	94.5	690	0.5
	経 常 利 益	-4,804	-	-1,568	-	60	0.1	-	8,495	5.8
特 別 損 益	0	-	0	0.0	-117	-		196	0.1	
税引前当期純利益	-4,804	-	-1,568	-	-56	-	-	8,692	5.9	
(減価償却費計④+⑤)	2,528	2.5	3,775	3.3	3,755	3.3	99.5	5,188	3.5	
売 上 原 価 内 訳 書	売 上 原 価	48,303	46.9	52,139	45.0	43,050	37.5	82.6	15,985	10.8
	商 品 売 上 原 価	505	0.5	555	0.5	760	0.7	137.0	5,513	3.7
	製 品 売 上 原 価	47,797	46.4	51,584	44.5	42,290	36.8	82.0	10,472	7.1
	材 料 費	5,534	5.4	7,595	6.6	6,635	5.8	87.4	2,753	1.9
	労 務 費	36,869	35.8	37,229	32.1	34,285	29.9	92.1	5,502	3.7
	外 注 加 工 費	335	0.3	76	0.1	95	0.1	124.7	321	0.2
	減 価 償 却 費⑥	89	0.1	71	0.1	57	0.0	80.0	9	0.0
	その他の経費	7,065	6.9	5,426	4.7	1,980	1.7	36.5	1,884	1.3
	(△)棚卸高増減	2,058	2.0	-1,191	-	763	0.7	-		
付 加 価 値 計 算 書	純 売 上 高	103,042	107.0	115,953	108.3	114,811	107.3	99.0	147,717	106.2
	商 品 売 上 原 価	505	0.5	555	0.5	760	0.7	137.0	5,513	4.0
	材 料 費	5,301	5.5	7,774	7.3	6,517	6.1	83.8	2,753	2.0
	外 注 加 工 費	321	0.3	78	0.1	93	0.1	119.6	321	0.2
	工 場 消 耗 品 費	624	0.6	479	0.4	402	0.4	83.9	95	0.1
	加 工 高 (粗利益)	96,288	100.0	107,066	100.0	107,037	100.0	100.0	139,033	100.0
	加工高 (粗利益) 比率 (%)	93.4		92.3		93.2		101.0	94.1	
	加工高労働生産性	1,664		1,897		1,934		101.9	4,037	
	人 件 費	83,880	87.1	89,320	83.4	84,135	78.6	94.2	92,597	66.6
	労 務 費	35,131	36.5	37,890	35.4	33,291	31.1	87.9	5,021	3.6
	給 料 手 当	42,442	44.1	44,358	41.4	43,592	40.7	98.3	76,365	54.9
	福 利 厚 生 費	6,307	6.6	7,072	6.6	7,251	6.8	102.5	11,209	8.1

(注)「黒字企業平均」の数値は、「TKC経営指標 (令和 6 年版)」における同業黒字企業
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
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。

53件の平均値です。
(8 5 5 9) です。

3 期比較経営分析表

項 目		4 年 4 月	5 年 4 月(A)	6 年 4 月(B)	差 異 (B-A)	対比 (B/A)	黒字企業平均
平均従事員数 (月) (人)		57.8	56.4	55.3	-1.1	98.1	34.4
収 益 性 分 析	総資本営業利益率(%)	-9.6	-9.1	-6.4	2.7	-	4.4
	総資本経常利益率(%)	-3.9	-1.3	0.1	1.4	-	7.4
	自己資本利益率(税引前) (%)	0.0	0.0	0.0	0.0		34.9
	総資本回転率(回)	0.8	1.0	1.0	0.0	103.6	1.3
	回 総 資 本(日)	437.6	377.0	364.0	-13.0	96.6	283.3
	回 流 動 資 産(日)	184.2	163.6	164.6	1.0	100.6	135.8
	現金・預金(日)	117.3	102.7	107.8	5.1	105.0	64.0
	売上債権(日)	51.9	49.4	43.5	-5.9	88.1	49.5
	棚卸資産(日)	13.0	9.9	10.5	0.5	105.3	0.9
	その他流動資産(日)	2.0	1.6	2.8	1.2	177.1	21.5
	固定・繰延資産(日)	253.5	213.4	199.4	-13.9	93.5	147.5
	有形固定資産(日)	240.8	203.0	193.6	-9.4	95.4	104.4
	流 動 負 債(日)	45.4	43.6	39.0	-4.5	89.6	56.5
	買入債務(日)	2.4	5.4	2.9	-2.5	53.5	0.7
	買入債務(支払基) (日)	36.4	74.3	40.8	-33.5	54.9	12.2
	固 定 負 債(日)	420.2	363.6	356.1	-7.5	97.9	165.2
	自 己 資 本(日)	-27.9	-30.2	-31.1	-0.9	-	61.6
	売上高営業利益率(%)	-11.5	-9.4	-6.4	3.0	-	3.4
	売上高経常利益率(%)	-4.7	-1.4	0.1	1.4	-	5.8
生 産 性 分 析	売上高総利益率(%)	53.1	55.0	62.5	7.5	113.6	89.2
	材 料 費(%)	5.1	6.7	5.7	-1.0	84.7	1.9
	労 務 費(%)	34.3	32.9	29.3	-3.5	89.3	3.7
	外注加工費(%)	0.3	0.1	0.1	0.0	120.8	0.2
	経 費(%)	6.7	4.9	1.7	-3.1	35.9	1.3
	販売費・一般管理費(%)	64.6	64.5	68.9	4.4	106.9	85.8
	販管人件費(%)	47.1	44.2	43.9	-0.2	99.5	59.0
	営業外収益(%)	7.9	9.1	8.4	-0.6	93.2	3.1
	営業外費用(%)	1.0	1.0	2.0	1.0	204.8	0.8
	支払利息割引料(%)	0.8	0.8	0.8	0.0	95.5	0.5
安 全 性 分 析	1人当り売上高(年) (円)	1,781	2,055	2,074	19	101.0	4,290
	加工高(粗利益)比率(%)	93.4	92.3	93.2	0.9	101.0	94.1
	1人当り加工高(粗利益) (年) (円)	1,664	1,897	1,934	36	101.9	4,038
	1人当り人件費(年) (円)	1,477	1,567	1,531	-36	97.7	2,680
	労働分配率(限界利益) (%)	88.7	82.5	79.0	-3.6	95.7	66.5
	1人当り総資本(円)	2,136	2,122	2,069	-53	97.5	3,329
	1人当り有形固定資産(円)	1,175	1,143	1,100	-42	96.3	1,226
	加工高設備生産性(%)	141.7	166.0	175.7	9.7	105.8	329.1
	1人当り経常利益(年) (円)	-83	-27	1	28	-	247
	流 動 比 率(%)	406.1	375.6	421.6	46.1	112.3	240.3
債 務 償 還 能 力	当 座 比 率(%)	373.0	349.1	387.7	38.5	111.0	200.8
	預金対借入金比率(%)	31.5	31.5	33.6	2.1	106.7	36.5
	借入金対月商倍率(月)	12.0	10.4	10.2	-0.2	98.1	5.5
	固 定 比 率(%)	-908.2	-706.9	-640.9	66.0	-	239.5
	固定長期適合率(%)	64.6	64.0	61.4	-2.6	95.9	65.0
	自己資本比率(%)	-6.4	-8.0	-8.5	-0.5	-	21.7
	経常収支比率(%)	97.0	102.4	104.6	2.1	102.1	108.8
	実 質 金 利 率(%)	1.1	1.3	0.9	-0.4	71.1	1.0
	ギアリング比率(%)	0.0	0.0	0.0	0.0	-	273.4
	自己資本額(円)	-7,878	-9,588	-9,787	-198	-	24,921
成 長 性	債務償還年数(年)		24.3	12.8	-11.5	52.7	1.8
	インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	-14.1	-11.7	-8.3	3.4	-	7.3
	償却前営業利益(円)	-9,334	-7,168	-3,602	3,565	-	10,222
	対前年売上高比率(%)	115.5	112.5	99.0	-13.5	88.0	116.8
	経常利益増加額(円)	-5,893	3,236	1,628	-1,608	50.3	2,497
	損益分岐点売上高(年) (円)	108,181	117,650	114,747	-2,903	97.5	138,669
	経 営 安 全 率(%)	-5.0	-1.5	0.1	1.5	-	6.1
	限 界 利 益 率(%)	93.5	92.4	93.5	1.1	101.1	93.9
	固 定 費 (年) (円)	101,129	108,718	107,242	-1,475	98.6	130,203
	固定費増加率(%)	122.0	107.5	98.6	-8.9	91.8	115.1
ローカルベンチマーク	売上増加率(%)	15.5	12.5	-1.0	-13.5	-	16.8
	営業利益率(%)	-11.5	-9.4	-6.4	3.0	-	3.4
	労働生産性(円)	-205	-193	-132	61	-	146
	EBITDA有利子負債倍率(倍)						4.1
	営業運転資本回転期間(月)	2.1	1.8	1.7	-0.1	94.7	1.6
	自己資本比率(%)	-6.4	-8.0	-8.5	-0.5	-	21.7

△