

令和6年5月末日
2024年5月末日

お取引先の皆様
各従業員へ

令和6年3月期（第25期）決算のご報告

抗菌美装株式会社
代表取締役 鈴木詠里子

平素は、格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。
別紙の通り、第25期の決算がまとまりましたのでご報告申し上げます。

<はじめに・・・当期の主な動き>

■事業再構築補助事業の交付

昨年、食品添加物小分け事業、原料異物分析事業として補助金申請し、採択された補助金1658万円が交付された。圧縮記帳とし、1421万円の圧縮記帳損を計上した。

■飯田市企業振興促進事業補助金

第23期に行った新事務所工場移転に伴う補助金のうち、賃借料未経過分の115万円を雑収入として計上した。

■事務所の移転

令和3年2月に移転したが、温泉の素.com(株)の在庫置場確保、印刷機導入などにより両社協議の上、9月に抗菌美装の主力部門を従前建物へ移転した。

■エイジフレンドリー補助金の認定交付

高年齢労働者の労働災害防止対策のため、イージーリフトの導入。補助対象経費302万円（税抜）で、100万円の補助金交付となった。

■在庫管理及びピッキングシステムの導入

ネット販売が順調に伸びている中、在庫管理、ピッキングにおいて効率化を図るためシステム導入に向けて、サーバー、タブレット、ピッキングカートなどの購入（322万）を行った。

■まとめ

前期、当期とも補助金がらみの事業が続いている。

■ 損益計算書

【抗菌売上】 5112 万円（-96 万円）

昨年度同様、地元の昼神温泉旅館の工事（プールボイラー修理、上水用加圧ポンプ更新、共用フロアクロスの張替え、トイレ改修等）約 1050 万円を受注できた。
毎月の管理料において、ガソリン、薬品等の高騰により 10%程度の値上げを 4 月より行った。毎月のメンテナンスは横ばいである。

【ネット販売部門】 7902 万円（+1305 万円）

塩素.jp	2665 万円（+434 万円）
温泉の素.com	1408 万円（+33 万円）
入浴剤.net	996 万円（+655 万円）
楽天	1661 万円（-79 万円）
Amazon	1170 万円（+261 万円）

楽天で得た顧客が次回以降、自社サイト（塩素.jp、温泉の素、入浴剤.net）で購入してくれることが多くなってきた。

【売上げ総利益】 6933 万円（+1582 万円）

【販売費および一般管理費】 9953 万円（+1468 万円）

比較貸借対照表をご高覧いただきたい。

事務所を飯田市鼎下山から飯田市中村に戻したことに伴い、各所の修繕及び各備品の購入を行った。約 3 年、倉庫として利用していたので、大幅な修繕が必要となった。具体的には床修繕 75 万円、照明他電気工事 54 万、駐車場修繕整備 111 万、その他金庫やファンヒーターなど温泉の素.com(株)と共有していた備品の購入を行った。

【営業損失】

家賃収入が 2570 万円ある会社である。毎年のものであるが、家賃収入を営業外損益に計上する関係で営業損失は出る。

【総論】

ネット通販部門はコロナを期に、さらにネット需要が伸びている。今後も伸びていくだろう。

■貸借対照表

<資産の部>

【流動資産】 8421 万円 (+2686 万円)

(現金・預金内訳)

飯田信用金庫	984,790 円	
八十二銀行	28,094,194 円	
同上	877,024 円	
郵便局	3,879,138 円	
PayPay 銀行	6,466,245 円	
みなみ信州農協	202,931 円	
同上	171,465 円	
長野県信用組合	3,822,670 円	
楽天銀行	1,820,553 円	
八十二銀行定期	2,781,054 円	リレー積立
長野県信用組合	1,060,247 円	定期積金
現金	400,000 円	
小口現金	300,941 円	
合計	50,861,252 円	

である。

前渡金 1500 万円は、2024 年 6 月施工完成の設備投資総額 2200 万円のうちの一部である。

(商品在庫)

昨年度は、塩素剤メーカーである日本曹達さんの生産ラインに不具合が生じたことにより、塩素剤が市場に品薄になることが予想された。夏場の繁忙期に向けて、3月に在庫をしっかりと抱えていたので、昨年度は在庫が倍増していたが、今年度は生産ラインが復旧したので、例年通りの在庫量に戻した。それに伴い、3月の買掛金も減った。

【固定資産】 9121 万円 (-1538 万)

目一杯償却している。

<負債の部>

【流動負債】

ネットポイント未払金 686 万円 (+52 万円) は、インターネット販売した際に、お客様にポイント付加している残高を 3 月末日の総計で計上している。したがって、次回購入時にポイントを使った場合に値引きするものなので、負債であって、実質負債ではないと考えている。

飯田市企業振興促進事業補助金 956 万円のうちの残り期間分であった 115 万円 (昨年仕訳前受金) を雑収入 (益金) として振り替えた。

買掛金が減っているのは、昨年度は塩素剤が市場に品薄になることが予想され、3 月に在庫をしっかりと抱え、在庫が倍増していたが、今年度は例年通りの在庫量に戻ったためである。

【固定負債】 1 億 3610 万円 (+1007 万円)

内訳：長期借入金 1 億 3610 万円 (+1007 万円)

八十二銀行 6795 万円 (+1101 万円)

長野県信用組合 2190 万円 (- 240 万円)

日本政策金融公庫 1940 万円 (- 240 万円)

鈴木 詠里子 1680 万円 (+ 337 万円)

鈴木 健太郎 1005 万円 (+ 49 万円)

金融機関からの負債は予定通り返済している。イージーリフト等の購入に合わせ融資を受け、建物取得時にコロナ資金を活用して借り入れたものを返済した。

<純資産の部>

【資本金】 1000 万円

増減なし。

【剰余金】 1065 万円 (+348 万円)

【貸借対照表の総論】

予定通り返済している。

○資産の部では、

1. 保険積立金 (生保 1/2 損金分) を解約すると 742 万円の返戻に加えて 520 万円程度の含み益が生まれること。= (現金がいる場合には合算 1260 万円分の現金化が可能)

○負債の部では、

2. ネットポイントが 686 万円計上されていること (負債であって負債でない)
3. 長期借入金のうち社長や鈴木健太郎からの借入が 2685 万円計上されていて早期に返済する必要が無いこと。(剰余金に近い性質であること)

○その他の部では、

4. 倒産防止共済の納付済分 800 万円分 (貸借対照表には掲載されない) を任意解約すると満額返戻されること。(あるいは貸付けを受けることもできる)

以上のことから、安定していると考えている。

■【来期 第26期の重点施策】

【売上面】

メンテナンス部門は横ばいである。

ネット部門による売上が伸びている。中でも、入浴剤.net（一般顧客向け自社サイト）、楽天「kirareru」（一般顧客向けショップ）Amazon「kirareru」で売上が伸び始めている。

液体充填包装機を取得したことにより小分けの液体商品も製造可能となった。商品企画など商品販売へとつなげていきたい。

また、食品添加物の小分け製造事業や異物分析検査事業では、さらに経験を積み重ねる上で採算を考えずにチャレンジしていきたい。

【財務面】

補助金からみの融資を受け、有利子負債は増加した。

2024年5月時点での毎月の返済額は以下の通りである。

金融機関	毎月返済金額	利息
八十二銀行	92万円	40,771円
長野県信用組合	40万円	13,187円
日本政策金融公庫	20万円	7,890円
合計	152万円	61,848円

【RPA導入】

令和4年5月頃からロボティックプロセスオートメーションにより、事務の効率化を進めているが軌道に乗っていない部分もある。事務の効率化に努めたい。

【研修旅行】

2024年6月に台湾研修を予定している。漢方など商品開発に有用な原料の入手、日本の温泉地と台湾の温泉地との比較を行い、リゾート温泉地の販売戦略、商品化戦略、衛生管理を学んできたい。

【総括】

入浴剤.net（一般顧客向け自社サイト）、楽天「kirareru」（一般顧客向けショップ）Amazon「kirareru」で売上を上げていく。伸びつつあるのでこのまま増やしていく。

比較決算報告書

(第 25 期)

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

抗菌美装 株式会社

長野県飯田市中村1758番地 2

比較貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日現在

科 目	資 産 の 部			
	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流 動 資 産】	[84,215,275]	[57,352,482]	[26,862,793]	[46.8]
現金及び預金	50,861,252	35,906,505	14,954,747	41.6
売掛金	9,899,743	8,188,566	1,711,177	20.9
商品	4,991,683	8,950,598	△3,958,915	△44.2
前渡金	15,000,000	0	15,000,000	
前払費用	34,485	54,485	△20,000	△36.7
立替金	1,699,541	3,549,528	△1,849,987	△52.1
未収入金	1,728,571	0	1,728,571	
未収還付消費税	0	702,800	△702,800	△100.0
【固 定 資 産】	[91,218,706]	[106,605,751]	[△15,387,045]	[△14.4]
(有形固定資産)	(82,524,841)	(99,954,634)	(△17,429,793)	(△17.4)
建物	40,703,719	46,187,220	△5,483,501	△11.9
建物付属設備	2,879,336	4,439,884	△1,560,548	△35.1
機械装置	5,700,359	9,358,518	△3,658,159	△39.1
車輛運搬具	2,386,104	2,847,011	△460,907	△16.2
工具器具備品	7,869,959	14,506,683	△6,636,724	△45.7
土地	22,499,408	22,499,408	0	
一括償却資産	485,956	115,910	370,046	319.3
(無形固定資産)	(1,266,348)	(206,194)	(1,060,154)	(514.2)
ソフトウェア	1,201,168	147,334	1,053,834	715.3
リサイクル預託金	65,180	58,860	6,320	10.7
(投資その他の資産)	(7,427,517)	(6,444,923)	(982,594)	(15.2)
保険積立金	7,427,517	6,444,923	982,594	15.2
資産の部合計	175,433,981	163,958,233	11,475,748	7.0

比較貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日現在

科 目	負 債 の 部			
	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
【流 動 負 債】	[18,675,415]	[20,768,005]	[Δ2,092,590]	[Δ10.1]
買 掛 金	7,754,616	13,194,141	Δ5,439,525	Δ41.2
未 払 金	6,868,586	6,345,978	522,608	8.2
前 受 金	0	1,156,886	Δ1,156,886	Δ100.0
預 り 金	Δ21,487	0	Δ21,487	
未 払 法 人 税 等	293,700	71,000	222,700	313.7
未 払 消 費 税	3,780,000	0	3,780,000	
【固 定 負 債】	[136,100,000]	[126,020,449]	[10,079,551]	[8.0]
長 期 借 入 金	109,250,000	103,036,000	6,214,000	6.0
長期借入金(個人)	26,850,000	22,984,449	3,865,551	16.8
負 債 の 部 合 計	154,775,415	146,788,454	7,986,961	5.4
	純 資 産 の 部			
【株 主 資 本】	[20,658,566]	[17,169,779]	[3,488,787]	[20.3]
(資 本 金)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)	
資 本 金	10,000,000	10,000,000	0	
(利 益 剰 余 金)	(10,658,566)	(7,169,779)	(3,488,787)	(48.7)
繰 越 利 益 剰 余 金	10,658,566	7,169,779	3,488,787	48.7
純 資 産 の 部 合 計	20,658,566	17,169,779	3,488,787	20.3
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	175,433,981	163,958,233	11,475,748	7.0

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】	[130,151,863]	[118,105,345]	[12,046,518]	[10.2]
抗菌・美装売上	51,125,698	52,094,630	△968,932	△1.9
南信州.com売上	0	37,017	△37,017	△100.0
ネット売上	79,026,165	65,973,698	13,052,467	19.8
【売上原価】	[60,820,321]	[64,597,926]	[△3,777,605]	[△5.8]
期首棚卸高	8,950,598	3,998,435	4,952,163	123.9
抗菌・美装仕入	23,988,970	34,487,631	△10,498,661	△30.4
ネット仕入	32,872,436	35,062,458	△2,190,022	△6.2
合計	(65,812,004)	(73,548,524)	(△7,736,520)	(△10.5)
期末棚卸高	4,991,683	8,950,598	△3,958,915	△44.2
売上総利益	(69,331,542)	(53,507,419)	(15,824,123)	(29.6)
【販売費及び一般管理費】	[99,533,671]	[84,844,116]	[14,689,555]	[17.3]
営業損失	(30,202,129)	(31,336,697)	(△1,134,568)	(△3.6)
【営業外収益】	[48,864,428]	[32,353,717]	[16,510,711]	[51.0]
受取利息	360	609	△249	△40.9
受取家賃	25,571,820	25,703,063	△131,243	△0.5
補助金収入	22,660,884	0	22,660,884	
雑収入	631,364	6,650,045	△6,018,681	△90.5
【営業外費用】	[664,639]	[771,878]	[△107,239]	[△13.9]
支払利息	664,639	771,878	△107,239	△13.9
経常利益	(17,997,660)	(245,142)	(17,752,518)	(*****)
【特別損失】	[14,215,173]	[2]	[14,215,171]	[*****)
固定資産売却損	0	2	△2	△100.0
固定資産圧縮損	14,215,173	0	14,215,173	
税引前当期純利益	(3,782,487)	(245,140)	(3,537,347)	(*****)
法人税、住民税及び事業税	293,700	71,000	222,700	313.7
当期純利益	(3,488,787)	(174,140)	(3,314,647)	(*****)

比較販売費及び一般管理費

科 目	当 期	前 期	増 減	増減率
	円	円	円	%
広 告 宣 伝 費	532,455	723,183	△190,728	△26.4
荷 造 運 賃	47,854	409,894	△362,040	△88.3
役 員 報 酬	5,660,000	3,660,000	2,000,000	54.6
給 与 手 当	23,305,825	22,854,196	451,629	2.0
退 職 金	200,000	0	200,000	
倒 産 防 止 共 済 金	0	200,000	△200,000	△100.0
法 定 福 利 費	3,670,518	3,346,147	324,371	9.7
厚 生 費	3,048,162	2,143,271	904,891	42.2
減 価 償 却 費	18,760,547	19,077,073	△316,526	△1.7
賃 借 料	0	56,320	△56,320	△100.0
修 繕 費	9,671,662	896,958	8,774,704	978.3
事 務 用 品 費	3,134,752	281,316	2,853,436	*****
消 耗 品 費	6,141,639	4,219,906	1,921,733	45.5
水 道 光 熱 費	4,193,963	5,940,082	△1,746,119	△29.4
旅 費 交 通 費	1,273,142	1,060,402	212,740	20.1
手 数 料	949,286	736,034	213,252	29.0
租 税 公 課	3,356,498	3,450,968	△94,470	△2.7
交 際 接 待 費	254,756	219,334	35,422	16.1
保 険 料	3,847,108	3,780,326	66,782	1.8
通 信 費	1,536,547	1,871,356	△334,809	△17.9
諸 会 費	143,834	133,400	10,434	7.8
車 輛 費	2,278,828	1,014,516	1,264,312	124.6
新 聞 図 書 費	17,873	68,840	△50,967	△74.0
寄 付 金	10,000	0	10,000	
地 代 家 賃	6,376,245	6,376,245	0	
研 究 開 発 費	32,059	7,672	24,387	317.9
車 両 燃 料 費	0	1,137,726	△1,137,726	△100.0
顧 問 料	120,000	120,000	0	
研 修 費	0	79,546	△79,546	△100.0
管 理 諸 費	528,328	427,746	100,582	23.5
雑 費	441,790	551,659	△109,869	△19.9
販売費及び一般管理費	(99,533,671)	(84,844,116)	(14,689,555)	(17.3)