

決 算 報 告 書

( 第 2 期 )

自 平成 23 年 3 月 1 日  
至 平成 24 年 2 月 29 日

株式会社 あいポート仙田  
新潟県十日町市赤谷癸 3 2 8 9 番地

## 貸借対照表

平成 24 年 2 月 29 日現在

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
	円		円
【流動資産】	【 2,820,289】	【流動負債】	【 1,628,816】
現金及び預金	609,153	買掛金	106,726
売掛金	1,112,431	未払金	1,460,505
原材料	199,163	預り金	26,585
立替金	4,098	未払法人税等	35,000
未収入金	500,000	【固定負債】	【 1,492,000】
預け金	40,000	役員借入金	1,492,000
中山間地預け金	109,630	【引当金】	【 1,176,650】
積立拠出金	252,753	農業経営基盤強化準備金	1,176,650
貸倒引当金	△6,939		
【固定資産】	【 8,178,521】	負債の部合計	4,297,466
(有形固定資産)	( 8,168,521)	純資産の部	
機械装置	8,168,521	【株主資本】	【 6,701,344】
(投資その他の資産)	( 10,000)	(資本金)	( 1,148,000)
出資金	10,000	資本金	1,148,000
		(利益剰余金)	( 5,553,344)
		繰越利益剰余金	5,553,344
		純資産の部合計	6,701,344
資産の部合計	10,998,810	負債及び純資産の部合計	10,998,810

## 損 益 計 算 書

科 目	金 額	円
【純 売 上 高】		
製 品 売 上 高	4,826,455	
作 業 受 託 収 入	16,095,093	
商 品 売 上 高	2,114,684	
業 務 受 託 収 入	5,419,500	28,455,732
【売 上 原 価】		
商 品 仕 入 高	1,732,236	
当 期 製 品 製 造 原 価	23,067,604	
合 計	( 24,799,840)	24,799,840
売 上 総 利 益		( 3,655,892)
【販 売 費 及 び 一 般 管 理 費】		
役 員 報 酬	415,000	
給 料 手 当	4,813,024	
賞 与	682,000	
法 定 福 利 費	673,149	
荷 造 運 賃	2,226	
賃 借 料	4,500	
事 務 用 品 費	218,041	
消 耗 品 費	11,668	
水 道 光 熱 費	433,644	
旅 費 交 通 費	228,875	
手 数 料	6,592	
租 税 公 課	4,000	
交 際 接 待 費	39,500	
通 信 費	124,774	
諸 会 費	44,600	
支 払 リ ー ス 料	399,420	
雑 費	1,268,980	9,369,993
営 業 損 失		( 5,714,101)
【営 業 外 収 益】		
受 取 利 息	444	
受 取 配 当 金	28	
一 般 助 成 収 入	1,330,650	
作 付 助 成 収 入	705,000	
雑 収 入	1,095,147	3,131,269
【営 業 外 費 用】		
支 払 利 息	3,338	3,338
経 常 損 失		( 2,586,170)
【特 別 利 益】		
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	3,902	3,902
税 引 前 当 期 純 損 失		( 2,582,268)
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		70,093
当 期 純 損 失		( 2,652,361)

## 製造原価報告書

自平成23年3月1日  
至平成24年2月29日

科 目	金 額	円
【材 料 費】		
期首原材料棚卸高	109,986	
種 苗 費	333,400	
肥 料 費	465,576	
農 薬 費	616,450	
諸 材 料 費	180,542	
小 計	( 1,705,954)	
期末原材料棚卸高	199,163	1,506,791
【労 務 費】		
賃 金	8,141,772	
工 員 賞 与	267,000	
日 雇 賃 金	1,877,380	
法 定 福 利 費	489,382	
厚 生 費	10,547	10,786,081
【外 注 加 工 費】		397,663
【製 造 経 費】		
電 力 費	232,738	
動 力 光 熱 費	712,014	
減 価 償 却 費	4,535,233	
修 繕 費	1,293,889	
賃 借 料	2,467,538	
共 済 掛 金	170,512	
農 具 費	32,863	
小 作 料	647,780	
組 合 費 ・ 負 担 金	27,705	
農 業 雑 費	256,797	10,377,069
総 製 造 費 用		( 23,067,604)
当期製品製造原価		( 23,067,604)

## 株主資本等変動計算書

	自平成23年3月1日至平成24年2月29日 単位 円				
	株主資本				
	資本金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 利益剰余金 合計	株主資本 合計	純資産合計
当期首残高	1,148,000	8,205,705	8,205,705	9,353,705	9,353,705
当期変動額					
当期純損益金		△2,652,361	△2,652,361	△2,652,361	△2,652,361
当期変動額合計		△2,652,361	△2,652,361	△2,652,361	△2,652,361
当期末残高	1,148,000	5,553,344	5,553,344	6,701,344	6,701,344

## 個 別 注 記 表

自 平成 23 年 3 月 1 日

至 平成 24 年 2 月 29 日

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

1. 資産の評価基準及び評価方法

① 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

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品 売価還元法

商品、材料 最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 法人税法の規定による定率法。

租税特別措置法の規定による特別償却費について、費用に計上する方法により経理しています。

3. 引当金・準備金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。

農業経営基盤強化準備金

租税特別措置法第61条の2に規定する農業経営基盤強化準備金に該当する準備金について、費用に計上する方法により経理しています。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

② 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

6. 会計方針の変更

特記事項なし。

II. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額

16,191,479円

2. 取締役等に対する金銭債務

1,492,000円

III. 株主資本等変動計算書に関する注記

当該事業年度の末日における発行済株式の数

1,148株

IV. 重要な後発事象に関する注記

特記事項なし

V. その他の注記

特記事項なし