

決 算 報 告 書

( 第 3 期 )

自 平成 24 年 3 月 1 日

至 平成 25 年 2 月 28 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 25 年 2 月 28 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】	【 5,795,756】	【流動負債】	【 4,275,011】
現金及び預金	3,446,275	買掛金	671,695
売掛金	1,084,890	未払金	2,597,795
商品	525,616	未払消費税	806,300
原材料	188,720	預り金	90,621
預け金	76,300	未払法人税等	108,600
中山間地預け金	205,466	【引当金】	【 1,938,175】
積立拠出金	275,456	農業経営基盤強化準備金	1,938,175
貸倒引当金	△6,967		
【固定資産】	【 8,004,487】	負債の部合計	6,213,186
(有形固定資産)	( 7,994,487)	純資産の部	
機械装置	5,252,367	【株主資本】	【 7,587,057】
工具器具備品	2,742,120	(資本金)	( 1,148,000)
(投資その他の資産)	( 10,000)	資本金	1,148,000
出資金	10,000	(利益剰余金)	( 6,439,057)
		繰越利益剰余金	6,439,057
		純資産の部合計	7,587,057
資産の部合計	13,800,243	負債及び純資産の部合計	13,800,243

自平成24年3月1日  
至平成25年2月28日

## 損 益 計 算 書

科 目	金	額
		円
【純 売 上 高】		
製 品 売 上 高	6,530,880	
作 業 受 託 収 入	13,531,678	
商 品 売 上 高	832,545	
業 務 受 託 収 入	4,006,000	
施 設 管 理 収 入	10,524,219	
売 店 売 上	6,598,580	
食 堂 売 上	1,518,710	43,542,612
【売 上 原 価】		
商 品 仕 入 高	785,600	
売 店 仕 入 高	5,184,842	
食 堂 材 料 仕 入 高	341,136	
食 堂 消 耗 品	16,787	
当 期 製 品 製 造 原 価	21,772,276	
合 計	( 28,100,641)	
期 末 商 品 製 品 棚 卸 高	525,616	27,575,025
売 上 総 利 益		( 15,967,587)
【販売費及び一般管理費】		
役 員 報 酬	384,000	
給 料 手 当	6,152,029	
賞 与	823,400	
販 売 員 給 与	2,022,961	
食 堂 人 件 費	969,225	
法 定 福 利 費	1,000,186	
厚 生 費	5,250	
荷 造 運 賃	9,140	
減 価 償 却 費	578,455	
修 繕 費	701,524	
事 務 用 品 費	459,615	
消 耗 品 費	1,222,284	
水 道 光 熱 費	2,322,692	
旅 費 交 通 費	18,494	
手 数 料	497,256	
租 税 公 課	838,200	
交 際 接 待 費	44,552	
保 險 料	26,400	
通 信 費	364,631	
諸 会 費	34,000	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	28	
支 払 リ ー ス 料	680,816	
委 託 費	1,825,394	

科 目		金	額
			円
イベント関連費		910,317	
雑費		558,751	22,449,600
	営業損失		( 6,482,013)
【営業外収益】			
受取利息		1,496	
受取配当金		100	
一般助成収入		224,187	
作付助成収入		761,525	
雑収入		5,143,336	6,130,644
【営業外費用】			
支払利息		2,623	2,623
	経常損失		( 353,992)
【特別利益】			
補助金収入		2,110,146	2,110,146
【特別損失】			
農業経営基盤準備金繰入額		761,525	761,525
	税引前当期純利益		( 994,629)
	法人税、住民税及び事業税		108,916
	当期純利益		( 885,713)

## 製造原価報告書

科 目	金 額	円
【材 料 費】		
期首原材料棚卸高	199,163	
種 苗 費	425,652	
肥 料 費	316,182	
農 薬 費	574,699	
諸 材 料 費	320,276	
小 計	( 1,835,972)	
期末原材料棚卸高	188,720	1,647,252
【労 務 費】		
賃 金	7,627,419	
工 員 賞 与	424,000	
日 雇 賃 金	1,674,894	
法 定 福 利 費	664,391	
厚 生 費	38,190	10,428,894
【作 業 委 託 費】		239,000
【製 造 経 費】		
電 力 費	212,001	
動 力 光 熱 費	791,275	
荷 造 運 賃 手 数 料	133,625	
旅 費 交 通 費	35,940	
減 価 償 却 費	2,916,154	
修 繕 費	1,656,249	
賃 借 料	2,392,310	
共 済 掛 金	303,033	
農 具 費	83,680	
小 作 料	600,280	
組 合 費 ・ 負 担 金	42,270	
農 業 雑 費	290,313	9,457,130
総 製 造 費 用		( 21,772,276)
当期製品製造原価		( 21,772,276)

## 株主資本等変動計算書

自平成24年3月1日至平成25年2月28日 単位 円

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計	
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	1,148,000	5,553,344	5,553,344	6,701,344	6,701,344
当期変動額					
当期純損益金		885,713	885,713	885,713	885,713
当期変動額合計		885,713	885,713	885,713	885,713
当期末残高	1,148,000	6,439,057	6,439,057	7,587,057	7,587,057

## 個 別 注 記 表

自 平成 24 年 3 月 1 日

至 平成 25 年 2 月 28 日

- I. 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。
- II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
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、売店の商品については売価還元法
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。
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、通常の賃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  
今期より、売店を開店したことに伴い、商品の評価方法を売価還元法により評価しています。
- III. 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 | 19,268,763円 |
|----------------|-------------|
- IV. 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 |
|----------------------|--------|
- V. 重要な後発事象に関する注記  
特記事項なし
- VI. その他の注記  
特記事項なし