

決 算 報 告 書

(第 4 期)

自 平成 25 年 3 月 1 日

至 平成 26 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 26 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】	【 2,626,608】	【流動負債】	【 3,509,503】
現金及び預金	911,651	買掛金	449,049
売掛金	427,325	未払金	2,452,973
商品	528,774	未払消費税	407,300
原材料	205,626	預り金	94,481
仮払金	8,943	仮受金	4,600
預け金	101,800	未払法人税等	101,100
中山間地預け金	171,536		
積立拠出金	274,127	負債の部合計	3,509,503
貸倒引当金	△3,174		
【固定資産】	【 8,559,224】	純資産の部	
(有形固定資産)	(8,549,224)	【株主資本】	【 7,676,329】
機械装置	6,720,229	(資本金)	(1,148,000)
工具器具備品	1,828,995	資本金	1,148,000
(投資その他の資産)	(10,000)	(利益剰余金)	(6,528,329)
出資金	10,000	繰越利益剰余金	6,528,329
		純資産の部合計	7,676,329
資産の部合計	11,185,832	負債及び純資産の部合計	11,185,832

損 益 計 算 書

科 目	金 額	円
【純 売 上 高】		
製 品 売 上 高	3,891,290	
作 業 受 託 収 入	12,369,927	
商 品 売 上 高	1,125,433	
業 務 受 託 収 入	4,306,000	
施 設 管 理 収 入	10,682,236	
売 店 売 上	10,793,649	
食 堂 売 上	1,682,210	44,850,745
【売 上 原 価】		
期首商品製品棚卸高	525,616	
商 品 仕 入 高	872,203	
売 店 仕 入 高	7,201,390	
食 堂 消 耗 品	894	
当期製品製造原価	20,412,700	
合 計	(29,012,803)	
期末商品製品棚卸高	528,774	28,484,029
売 上 総 利 益		(16,366,716)
【販売費及び一般管理費】		
役 員 報 酬	384,000	
給 料 手 当	6,300,341	
賞 与	826,450	
販 売 員 給 与	2,847,478	
食 堂 人 件 費	1,242,360	
法 定 福 利 費	1,313,890	
厚 生 費	16,000	
荷 造 運 賃	3,570	
減 価 償 却 費	913,125	
修 繕 費	138,810	
事 務 用 品 費	311,838	
消 耗 品 費	421,388	
水 道 光 熱 費	2,907,841	
旅 費 交 通 費	323,017	
手 数 料	506,394	
租 税 公 課	823,800	
交 際 接 待 費	23,955	
保 険 料	57,400	
通 信 費	381,455	
諸 会 費	52,500	
支 払 リ ー ス 料	621,514	
委 託 費	3,120,499	
イ ベ ン ト 関 連 費	828,587	
雑 費	537,875	24,904,087
営 業 損 失		(8,537,371)

科 目	金 額	円
【営業外収益】		
受取利息	922	
受取配当金	100	
一般助成収入	349,150	
作付助成収入	671,029	
雑収入	1,911,478	2,932,679
【営業外費用】		
支払利息	2,190	
雑損失	12,110	14,300
経常損失		(5,618,992)
【特別利益】		
補助金収入	6,476,000	
農業基盤強化準備金取崩益	1,938,175	
貸倒引当金戻入額	3,793	
前期損益修正益	800	8,418,768
【特別損失】		
圧縮記帳	2,609,204	2,609,204
税引前当期純利益		(190,572)
法人税、住民税及び事業税		101,300
当期純利益		(89,272)

製造原価報告書

自平成25年3月1日
至平成26年2月28日

科 目	金 額	円
【材 料 費】		
期首原材料棚卸高	188,720	
種 苗 費	462,620	
肥 料 費	320,181	
農 薬 費	519,965	
食堂材料仕入高	467,346	
食堂消耗品	23,899	
諸 材 料 費	158,050	
小 計	(2,140,781)	
期末原材料棚卸高	205,626	1,935,155
【労 務 費】		
賃 金	6,852,665	
工 員 賞 与	83,500	
日 雇 賃 金	2,138,757	
法 定 福 利 費	1,059,789	
厚 生 費	55,590	10,190,301
【作 業 委 託 費】		279,495
【製 造 経 費】		
電 力 費	259,956	
動 力 光 熱 費	720,995	
減 価 償 却 費	2,563,134	
修 繕 費	1,207,251	
賃 借 料	1,745,907	
租 税 公 課	1,600	
共 済 掛 金	286,441	
農 具 費	54,060	
小 作 料	621,280	
組 合 費 ・ 負 担 金	45,500	
農 業 雑 費	501,625	8,007,749
総 製 造 費 用		(20,412,700)
当期製品製造原価		(20,412,700)

株主資本等変動計算書

	自平成25年3月1日至平成26年2月28日 単位 円					
	資本金	株主資本			株主資本 合計	純資産合計
		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	利益剰余金 利益剰余金 合計		
当期首残高	1,148,000	6,439,057	6,439,057	7,587,057	7,587,057	
当期変動額						
当期純損益金		89,272	89,272	89,272	89,272	
当期変動額合計		89,272	89,272	89,272	89,272	
当期末残高	1,148,000	6,528,329	6,528,329	7,676,329	7,676,329	

個 別 注 記 表

自 平成 25 年 3 月 1 日

至 平成 26 年 2 月 28 日

- I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」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。
- 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 | 22,745,022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