

貸借対照表

平成23年 3月31日現在

喫茶事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	11,821,073	11,236,578	584,495
未収金	793,625	613,196	180,429
棚卸資産	199,165	182,475	16,690
貯蔵品	3,450	6,639	3,189
前払費用	40,779	62,055	21,276
流動資産合計	12,858,092	12,100,943	757,149
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当預金	637,000	637,000	0
特定資産合計	637,000	637,000	0
(2) その他固定資産			
什器備品	72,108	101,430	29,322
その他固定資産合計	72,108	101,430	29,322
固定資産合計	709,108	738,430	29,322
資産合計	13,567,200	12,839,373	727,827
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	779,400	605,183	174,217
仮受金	33,973	0	33,973
未払法人税等	945,494	1,071,499	126,005
流動負債合計	1,758,867	1,676,682	82,185
2. 固定負債			
減価償却引当金	637,000	637,000	0
固定負債合計	637,000	637,000	0
負債合計	2,395,867	2,313,682	82,185
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	11,171,333	10,525,691	645,642
正味財産合計	11,171,333	10,525,691	645,642
負債及び正味財産合計	13,567,200	12,839,373	727,827

正味財産増減計算書

平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

喫茶事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
喫茶事業収入	[3,202,450]	[3,496,200]	[293,750]
創造館喫茶収入	2,811,950	3,063,900	251,950
情報センター喫茶収入	390,500	432,300	41,800
手数料収入	[4,200,529]	[4,099,648]	[100,881]
創造館喫茶手数料収入	1,113,106	1,170,785	57,679
体験実習館手数料収入	3,087,423	2,928,863	158,560
販売品売上収入	[8,940,895]	[9,766,896]	[826,001]
創造館販売品売上収入	6,302,940	6,749,570	446,630
体験実習館販売品売上収入	2,637,955	3,017,326	379,371
雑収入	[1,274]	[2,229]	[955]
雑収入	1,274	2,229	955
経常収益計	16,345,148	17,364,973	1,019,825
(2) 経常費用			
創造館喫茶運営費	[10,075,153]	[10,433,342]	[358,189]
臨時雇賃金	2,562,387	2,441,072	121,315
福利厚生費	22,487	26,159	3,672
消耗品費	156,095	104,210	51,885
修繕費	12,254	27,300	15,046
光熱水料費	41,429	44,933	3,504
賃借料	78,576	78,576	0
租税公課	128,415	179,304	50,889
負担金支出	15,945	16,250	305
手数料	34,755	61,980	27,225
原材料費	773,400	828,628	55,228
販売品仕入	6,249,410	6,624,930	375,520
情報センター喫茶運営費	[319,502]	[277,496]	[42,006]
給料手当	208,670	207,992	678
福利厚生費	29,650	519	29,131
消耗品費	12,702	4,039	8,663
光熱水料費	10,271	12,983	2,712
租税公課	14,919	3,558	11,361
負担金支出	1,500	0	1,500
手数料	3,105	4,335	1,230
原材料費	38,685	44,070	5,385
体験実習館販売品運営費	[4,343,536]	[4,706,655]	[363,119]
臨時雇賃金	2,014,216	1,991,504	22,712
福利厚生費	18,545	33,173	14,628
消耗什器備品費	0	60,585	60,585
消耗品費	18,420	76,365	57,945
租税公課	167,283	254,262	86,979
手数料	27,996	14,595	13,401
販売品仕入	2,097,076	2,276,171	179,095
管理費	[29,322]	[29,322]	[0]
減価償却費	29,322	29,322	0
経常費用計	14,767,513	15,446,815	679,302
当期経常増減額	1,577,635	1,918,158	340,523

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
棚卸資産増加額	[202,615]	[189,114]	[13,501]
経常外収益計	202,615	189,114	13,501
(2) 経常外費用			
棚卸資産減少額	[189,114]	[308,071]	[118,957]
法人税等	[945,494]	[1,071,499]	[126,005]
法人税等(創喫)	107,922	271,673	163,751
法人税等(情報喫)	40,337	87,707	47,370
法人税等(体販)	797,235	712,119	85,116
経常外費用計	1,134,608	1,379,570	244,962
当期経常外増減額	931,993	1,190,456	258,463
当期一般正味財産増減額	645,642	727,702	82,060
一般正味財産期首残高	10,525,691	9,797,989	727,702
一般正味財産期末残高	11,171,333	10,525,691	645,642
指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
正味財産期末残高	11,171,333	10,525,691	645,642

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品及び貯蔵品・・・最終仕入法による原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
什器備品・・・定額法を採用しております。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位: 円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
減価償却引当預金	637,000	0	0	637,000
合 計	637,000	0	0	637,000

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位: 円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
特定資産				
減価償却引当預金	637,000	(0)	(637,000)	(0)
合 計	637,000	(0)	(637,000)	(0)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位: 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什 器 備 品	517,230	445,122	72,108
合 計	517,230	445,122	72,108

財産目録

平成23年3月31日現在

喫茶事業特別会計

(単位: 円)

科 目	金	額
資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金		
両替・釣り銭用現金他	113,920	
普通預金		
八十二銀行三好町支店	11,707,153	
未収金		
自販機手数料他	793,625	
棚卸資産		
切手,タバコ,原材料,タオル,カミソリ他	199,165	
貯蔵品		
ストロー・ナプキン・コーヒーフィルター・ごみ袋他	3,450	
前払費用		
タソノプリンター保守料金	40,779	
流動資産合計		12,858,092
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
減価償却引当預金		
非課税定期預金		
八十二銀行三好町支店	637,000	
特定資産合計	637,000	
(2) その他固定資産		
什器備品		
製水機 1台	2,339	
食器洗浄器 1台	2,207	
業務用電子レンジ 1台	67,562	
その他固定資産合計	72,108	
固定資産合計		709,108
資産合計		13,567,200
負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
3月分給料	382,979	
販売品仕入	211,830	
消費税	105,477	
喫茶原材料	69,708	
電気料・ガス料	4,786	
振込料・ネット手数料	4,620	
仮受金		
切手代	33,700	
雇用保険料	273	
未払法人税等		
法人税、県民税、市民税、事業税	945,494	
流動負債合計		1,758,867
2. 固定負債		
減価償却引当金	637,000	
固定負債合計		637,000
負債合計		2,395,867
正味財産		11,171,333

収支計算書

平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

喫茶事業特別会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 喫茶事業収入	[3,355,000]	[3,202,450]	[152,550]	
創造館喫茶収入	2,943,000	2,811,950	131,050	
情報センター喫茶収入	412,000	390,500	21,500	
(2) 手数料収入	[3,593,000]	[4,200,529]	[607,529]	
創造館喫茶手数料収入	1,093,000	1,113,106	20,106	
体験実習館手数料収入	2,500,000	3,087,423	587,423	
(3) 販売品売上収入	[9,080,000]	[8,940,895]	[139,105]	
創造館販売品売上収入	6,330,000	6,302,940	27,060	
体験実習館販売品売上収入	2,750,000	2,637,955	112,045	
(4) 雑収入	[1,000]	[1,274]	[274]	
雑 収 入	1,000	1,274	274	
事業活動収入計	16,029,000	16,345,148	316,148	
2. 事業活動支出				
(1) 創造館喫茶運営費支出	[10,489,000]	[10,346,826]	[142,174]	
臨時雇賃金支出	2,586,000	2,562,387	23,613	
福利厚生費支出	23,000	22,487	513	
消耗品費支出	168,000	156,095	11,905	
修繕費支出	47,000	12,254	34,746	
光熱水料費支出	42,000	41,429	571	
賃借料支出	79,000	78,576	424	
租税公課支出	416,000	400,088	15,912	
負担金支出	16,000	15,945	55	
手数料支出	42,000	34,755	7,245	
原材料費支出	820,000	773,400	46,600	
販売品仕入支出	6,250,000	6,249,410	590	
(2) 情報センター喫茶運営費支出	[428,000]	[407,209]	[20,791]	
給料手当支出	209,000	208,670	330	
福利厚生費支出	30,000	29,650	350	
消耗品費支出	15,000	12,702	2,298	
光熱水料費支出	18,000	10,271	7,729	
租税公課支出	103,000	102,626	374	
負担金支出	2,000	1,500	500	
手数料支出	5,000	3,105	1,895	
原材料費支出	46,000	38,685	7,315	
(3) 体験実習館販売品運営費支出	[5,662,000]	[5,034,379]	[627,621]	
臨時雇賃金支出	2,016,000	2,014,216	1,784	
福利厚生費支出	19,000	18,545	455	
消耗品費支出	25,000	18,420	6,580	
修繕費支出	30,000	0	30,000	
租税公課支出	880,000	879,402	598	
手数料支出	50,000	6,720	43,280	
販売品仕入支出	2,642,000	2,097,076	544,924	
事業活動支出計	16,579,000	15,788,414	790,586	
事業活動収支差額	550,000	556,734	1,106,734	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
予備費支出				
予 備 費 支 出	500,000	0	500,000	
当期収支差額	1,050,000	556,734	1,606,734	
前期繰越収支差額	11,244,000	11,244,591	591	
次期繰越収支差額	10,194,000	11,801,325	1,607,325	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金及び仮受金を含めることにしております。
なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりです。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	11,236,578	11,821,073
未 収 金	613,196	793,625
合 計	11,849,774	12,614,698
未 払 金	605,183	779,400
仮 受 金	0	33,973
合 計	605,183	813,373
次期繰越収支差額	11,244,591	11,801,325