

貸借対照表

平成21年 3月31日現在

喫茶事業特別会計

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,948,188	8,363,954	1,584,234
未収金	146,085	105,598	40,487
商 品	301,417	525,910	224,493
貯 蔵 品	6,654	79,628	72,974
仮 払 金	30,240	0	30,240
流動資産合計	10,432,584	9,075,090	1,357,494
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引預金	637,000	637,000	-
特定資産合計	637,000	637,000	-
(2) その他固定資産			
什器備品	130,752	160,074	29,322
その他固定資産合計	130,752	160,074	29,322
固定資産合計	767,752	797,074	29,322
資産合計	11,200,336	9,872,164	1,328,172
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	26,850	26,850
未払金	307,847	0	307,847
未払法人税等	457,500	0	457,500
流動負債合計	765,347	26,850	738,497
2. 固定負債			
減価償却引当金	637,000	637,000	-
固定負債合計	637,000	637,000	-
負債合計	1,402,347	663,850	738,497
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	-
2. 一般正味財産	9,797,989	9,208,314	589,675
正味財産合計	9,797,989	9,208,314	589,675
負債及び正味財産合計	11,200,336	9,872,164	1,328,172

正味財産増減計算書

平成20年 4月 1日から平成21年 3月31日まで

喫茶事業特別会計

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	[4,412,432]	[4,265,650]	[146,782]
創造館喫茶収入	3,410,982	3,277,350	133,632
情報センター喫茶収入	1,001,450	988,300	13,150
手数料収入	[4,594,844]	[4,401,644]	[193,200]
創造館喫茶手数料収入	899,182	819,623	79,559
体験実習館手数料収入	3,695,662	3,582,021	113,641
販売品売上収入	[4,689,205]	[2,944,455]	[1,744,750]
創造館販売品売上収入	4,190,705	2,228,715	1,961,990
体験実習館販売品売上収入	498,500	715,740	217,240
雑収入	[2,235]	[382]	[1,853]
雑収入	2,235	382	1,853
経常収益計	13,698,716	11,612,131	2,086,585
(2) 経常費用			
創造館喫茶運営費	[8,346,588]	[6,276,403]	[2,070,185]
臨時雇賃金	2,668,915	2,455,290	213,625
福利厚生費	27,921	24,183	3,738
消耗品費	170,645	143,527	27,118
修繕費	24,140	121,400	97,260
光熱水料費	42,401	43,220	819
賃借料	78,576	78,576	-
租税公課	289,934	396,122	106,188
負担金支出	15,250	15,650	400
手数料	60,165	24,445	35,720
原材料費	913,163	844,605	68,558
販売品仕入	4,055,478	2,129,385	1,926,093
情報センター喫茶運営費	[900,666]	[991,408]	[90,742]
臨時雇賃金	481,441	507,592	26,151
福利厚生費	2,417	2,132	285
消耗品費	37,930	67,201	29,271
光熱水料費	32,547	24,190	8,357
保険料	0	4,200	4,200
租税公課	80,592	62,668	17,924
手数料	31,505	5,175	26,330
原材料費	234,234	318,250	84,016
体験実習館販売品運営費	[3,077,498]	[3,773,338]	[695,840]
臨時雇賃金	2,451,880	2,259,646	192,234
福利厚生費	43,723	12,618	31,105
消耗什器備品費	81,530	77,112	4,418
消耗品費	103,897	502,947	399,050
租税公課	287,178	321,400	34,222
手数料	1,890	28,770	26,880
販売品仕入	107,400	570,845	463,445
管理費	[29,322]	[32,759]	[3,437]
減価償却費	29,322	32,759	3,437
経常費用計	12,354,074	11,073,908	1,280,166
当期経常増減額	1,344,642	538,223	806,419

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	[308,071]	[314,036]	[5,965]
経常外収益計	308,071	314,036	5,965
(2) 経常外費用			
棚卸資産減少額	[605,538]	[145,336]	[460,202]
法人税等	[457,500]	[0]	[457,500]
法人税等	457,500	0	457,500
経常外費用計	1,063,038	145,336	917,702
当期経常外増減額	754,967	168,700	923,667
当期一般正味財産増減額	589,675	706,923	117,248
一般正味財産期首残高	9,208,314	8,501,391	706,923
一般正味財産期末残高	9,797,989	9,208,314	589,675
指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	-
指定正味財産期首残高	0	0	-
指定正味財産期末残高	0	0	-
正味財産期末残高	9,797,989	9,208,314	589,675

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			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	386,478	130,752
合 計	517,230	386,478	130,752

収支計算書

平成20年 4月 1日から平成21年 3月31日まで

喫茶事業特別会計

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	[4,284,000]	[4,412,432]	[128,432]	
創造館喫茶収入	3,274,000	3,410,982	136,982	
情報センター喫茶収入	1,010,000	1,001,450	8,550	
(2) 手数料収入	[4,383,000]	[4,594,844]	[211,844]	
創造館喫茶手数料収入	883,000	899,182	16,182	
体験実習館手数料収入	3,500,000	3,695,662	195,662	
(3) 販売品売上収入	[5,045,000]	[4,689,205]	[355,795]	
創造館販売品売上収入	4,345,000	4,190,705	154,295	
体験実習館販売品売上収入	700,000	498,500	201,500	
(4) 雑収入	[1,000]	[2,235]	[1,235]	
雑 収 入	1,000	2,235	1,235	
事業活動収入計	13,713,000	13,698,716	14,284	
2. 事業活動支出				
(1) 創造館喫茶運営費支出	[8,503,000]	[8,346,588]	[156,412]	
臨時雇賃金支出	2,669,000	2,668,915	85	
福利厚生費支出	29,000	27,921	1,079	
消耗品費支出	171,000	170,645	355	
修繕費支出	25,000	24,140	860	
光熱水料費支出	48,000	42,401	5,599	
賃借料支出	79,000	78,576	424	
租税公課支出	290,000	289,934	66	
負担金支出	16,000	15,250	750	
手数料支出	62,000	60,165	1,835	
原材料費支出	914,000	913,163	837	
販売品仕入支出	4,200,000	4,055,478	144,522	
(2) 情報センター喫茶運営費支出	[1,010,000]	[900,666]	[109,334]	
臨時雇賃金支出	507,000	481,441	25,559	
福利厚生費支出	3,000	2,417	583	
消耗品費支出	40,000	37,930	2,070	
光熱水料費支出	33,000	32,547	453	
保険料支出	5,000	0	5,000	
租税公課支出	81,000	80,592	408	
手数料支出	36,000	31,505	4,495	
原材料費支出	305,000	234,234	70,766	
(3) 体験実習館販売品運営費支出	[4,200,000]	[3,077,498]	[1,122,502]	
臨時雇賃金支出	2,452,000	2,451,880	120	
福利厚生費支出	63,000	43,723	19,277	
消耗什器備品費支出	138,000	81,530	56,470	
消耗品費支出	688,000	103,897	584,103	
修繕費支出	30,000	0	30,000	
租税公課支出	288,000	287,178	822	
手数料支出	30,000	1,890	28,110	
販売品仕入支出	511,000	107,400	403,600	
事業活動支出計	13,713,000	12,324,752	1,388,248	
事業活動収支差額	0	1,373,964	1,373,964	
投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
投資活動収入計	0	0	-	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	-	
投資活動収支差額	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	-	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	-	
財務活動収支差額	0	0	-	
予備費支出				
予 備 費 支 出	650,000	0	650,000	
当期収支差額	650,000	1,373,964	2,023,964	
前期繰越収支差額	650,000	8,442,702	7,792,702	
次期繰越収支差額	0	9,816,666	9,816,666	

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、仮払金、買掛金及び未払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	8,363,954	9,948,188
未 収 金	105,598	146,085
仮 払 金	0	30,240
合 計	8,469,552	10,124,513
買 掛 金	26,850	0
未 払 金	0	307,847
合 計	26,850	307,847
次期繰越収支差額	8,442,702	9,816,666

財産目録

平成21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	15,000	
普通預金		
八十二銀行三好町支店	9,933,188	
未収金		
自販機手数料ほか	146,085	
棚卸資産		
切手,タバコ,原材料,タオル,カミソリほか	301,417	
貯蔵品		
コーヒーフィルターほか	6,654	
仮払金		
タバコ売上	30,240	
流動資産合計		10,432,584
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
減価償却引当預金		
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) その他資産		
什器備品		
製氷機 1台	7,013	
食器洗浄器 1台	4,411	
業務用電子レンジ 1台	119,328	
その他固定資産合計	130,752	
固定資産合計		767,752
資産合計		11,200,336
負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
3月分賃金	307,847	
未払法人税等		
法人税、県民税、市民税、事業税	457,500	
流動負債合計		765,347
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		1,402,347
正味財産		9,797,989