

貸借対照表

平成22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	11,236,578	9,948,188	1,288,390
未収金	613,196	146,085	467,111
棚卸資産	182,475	301,417	118,942
貯蔵品	6,639	6,654	15
前払費用	62,055	0	62,055
仮払金	0	30,240	30,240
流動資産合計	12,100,943	10,432,584	1,668,359
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当預金	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	101,430	130,752	29,322
その他固定資産合計	101,430	130,752	29,322
固定資産合計	738,430	767,752	29,322
資産合計	12,839,373	11,200,336	1,639,037
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	605,183	307,847	297,336
未払法人税等	1,071,499	457,500	613,999
流動負債合計	1,676,682	765,347	911,335
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	2,313,682	1,402,347	911,335
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	10,525,691	9,797,989	727,702
正味財産合計	10,525,691	9,797,989	727,702
負債及び正味財産合計	12,839,373	11,200,336	1,639,037

正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22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	[3,496,200]	[4,412,432]	[916,232]
創造館喫茶収入	3,063,900	3,410,982	347,082
情報センター喫茶収入	432,300	1,001,450	569,150
手数料収入	[4,099,648]	[4,594,844]	[495,196]
創造館喫茶手数料収入	1,170,785	899,182	271,603
体験実習館手数料収入	2,928,863	3,695,662	766,799
販売品売上収入	[9,766,896]	[4,689,205]	[5,077,691]
創造館販売品売上収入	6,749,570	4,190,705	2,558,865
体験実習館販売品売上収入	3,017,326	498,500	2,518,826
雑収入	[2,229]	[2,235]	[6]
雑収入	2,229	2,235	6
経常収益計	17,364,973	13,698,716	3,666,257
(2) 経常費用			
創造館喫茶運営費	[10,433,342]	[8,346,588]	[2,086,754]
臨時雇賃金	2,441,072	2,668,915	227,843
福利厚生費	26,159	27,921	1,762
消耗品費	104,210	170,645	66,435
修繕費	27,300	24,140	3,160
光熱水料費	44,933	42,401	2,532
賃借料	78,576	78,576	-
租税公課	179,304	289,934	110,630
負担金支出	16,250	15,250	1,000
手数料	61,980	60,165	1,815
原材料費	828,628	913,163	84,535
販売品仕入	6,624,930	4,055,478	2,569,452
情報センター喫茶運営費	[277,496]	[900,666]	[623,170]
給料手当	207,992	0	207,992
臨時雇賃金	0	481,441	481,441
福利厚生費	519	2,417	1,898
消耗品費	4,039	37,930	33,891
光熱水料費	12,983	32,547	19,564
租税公課	3,558	80,592	77,034
手数料	4,335	31,505	27,170
原材料費	44,070	234,234	190,164
体験実習館販売品運営費	[4,706,655]	[3,077,498]	[1,629,157]
臨時雇賃金	1,991,504	2,451,880	460,376
福利厚生費	33,173	43,723	10,550
消耗什器備品費	60,585	81,530	20,945
消耗品費	76,365	103,897	27,532
租税公課	254,262	287,178	32,916
手数料	14,595	1,890	12,705
販売品仕入	2,276,171	107,400	2,168,771
管理費	[29,322]	[29,322]	[-]
減価償却費	29,322	29,322	-
経常費用計	15,446,815	12,354,074	3,092,741
当期経常増減額	1,918,158	1,344,642	573,516

2. 経常外増減の部

科 目	当年度	前年度	増 減
(1) 経常外収益			
棚卸資産増加額	[189,114]	[308,071]	[118,957]
経常外収益計	189,114	308,071	118,957
(2) 経常外費用			
棚卸資産減少額	[308,071]	[605,538]	[297,467]
法人税等	[1,071,499]	[457,500]	[613,999]
法人税等(創喫)	271,673	79,800	191,873
法人税等(情報喫)	87,707	27,100	60,607
法人税等(体販)	712,119	350,600	361,519
経常外費用計	1,379,570	1,063,038	316,532
当期経常外増減額	1,190,456	754,967	435,489
当期一般正味財産増減額	727,702	589,675	138,027
一般正味財産期首残高	9,797,989	9,208,314	589,675
一般正味財産期末残高	10,525,691	9,797,989	727,702
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	10,525,691	9,797,989	727,702

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
其他固定資産			
什 器 備 品	517,230	415,800	101,430
合 計	517,230	415,800	101,430

財産目録

平成22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	165,240		
普通預金			
八十二銀行三好町支店	11,071,338		
未収金			
自販機手数料他	613,196		
棚卸資産			
切手,タバコ,原材料,タオル,カミソリ他	182,475		
貯蔵品			
コーヒーフィルター・ごみ袋・洗剤・コピー用紙他	6,639		
前払費用			
	62,055		
流動資産合計		12,100,943	
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			
製氷機 1台	4,676		
食器洗浄器 1台	3,309		
業務用電子レンジ 1台	93,445		
その他固定資産合計	101,430		
固定資産合計		738,430	
資産合計			12,839,373
負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分給料	380,212		
タツノ(カラーレーザープリンター)	124,425		
消費税	91,779		
電気料・ガス料・振込料他	8,767		
未払法人税等			
法人税、県民税、市民税、事業税	1,071,499		
流動負債合計		1,676,682	
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			2,313,682
正味財産			10,525,691

収支計算書

平成21年 4月 1日から平成22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	[3,554,000]	[3,496,200]	[57,800]	
創造館喫茶収入	3,154,000	3,063,900	90,100	
情報センター喫茶収入	400,000	432,300	32,300	
(2) 手数料収入	[3,542,000]	[4,099,648]	[557,648]	
創造館喫茶手数料収入	1,042,000	1,170,785	128,785	
体験実習館手数料収入	2,500,000	2,928,863	428,863	
(3) 販売品売上収入	[9,251,000]	[9,766,896]	[515,896]	
創造館販売品売上収入	6,551,000	6,749,570	198,570	
体験実習館販売品売上収入	2,700,000	3,017,326	317,326	
(4) 雑収入	[4,000]	[2,229]	[1,771]	
雑 収 入	4,000	2,229	1,771	
事業活動収入計	16,351,000	17,364,973	1,013,973	
2. 事業活動支出				
(1) 創造館喫茶運営費支出	[10,615,000]	[10,513,142]	[101,858]	
臨時雇賃金支出	2,442,000	2,441,072	928	
福利厚生費支出	41,000	26,159	14,841	
消耗什器備品費支出	9,000	0	9,000	
消耗品費支出	116,000	104,210	11,790	
修繕費支出	28,000	27,300	700	
光熱水料費支出	48,000	44,933	3,067	
賃借料支出	79,000	78,576	424	
租税公課支出	317,000	259,104	57,896	
負担金支出	18,000	16,250	1,750	
手数料支出	63,000	61,980	1,020	
原材料費支出	829,000	828,628	372	
販売品仕入支出	6,625,000	6,624,930	70	
(2) 情報センター喫茶運営費支出	[428,000]	[304,596]	[123,404]	
給料手当支出	208,000	207,992	8	
福利厚生費支出	29,000	519	28,481	
消耗品費支出	10,000	4,039	5,961	
光熱水料費支出	18,000	12,983	5,017	
保険料支出	5,000	0	5,000	
租税公課支出	68,000	30,658	37,342	
手数料支出	10,000	4,335	5,665	
原材料費支出	80,000	44,070	35,930	
(3) 体験実習館販売品運営費支出	[5,261,000]	[5,119,310]	[141,690]	
臨時雇賃金支出	2,045,000	1,991,504	53,496	
福利厚生費支出	36,000	33,173	2,827	
消耗什器備品費支出	94,000	60,585	33,415	
消耗品費支出	77,000	76,365	635	
修繕費支出	50,000	0	50,000	
租税公課支出	605,000	604,862	138	
手数料支出	77,000	76,650	350	
販売品仕入支出	2,277,000	2,276,171	829	
事業活動支出計	16,304,000	15,937,048	366,952	
事業活動収支差額	47,000	1,427,925	1,380,925	
投資活動収支の部				

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
1. 投資活動収入				
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	500,000	0	500,000	
当期収支差額	453,000	1,427,925	1,880,925	
前期繰越収支差額	8,489,000	9,816,666	1,327,666	
次期繰越収支差額	8,036,000	11,244,591	3,208,591	

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	9,948,188	11,236,578
未 収 金	146,085	613,196
仮 払 金	30,240	0
合 計	10,124,513	11,849,774
未 払 金	307,847	605,183
合 計	307,847	605,183
次期繰越収支差額	9,816,666	11,244,591