

函館市公共下水道事業会計会計基準移行精算表

(平成26年4月1日)

(単位：円)

科 目	旧会計基準 残 高	移 行 仕 訳		新会計基準 移行後残高	科 目	旧会計基準 残 高	移 行 仕 訳		新会計基準 移行後残高
		借 方	貸 方				借 方	貸 方	
(資 産 の 部)					(負 債 の 部)				
固定資産	144,071,037,534		35,497,412,784	108,573,624,750	固定負債	10,523,512,000	3,906,088,016	50,810,119,731	57,427,543,715
有形固定資産	140,340,856,971		34,741,881,835	105,598,975,136	企業債	10,523,512,000	3,906,088,016	50,810,119,731	57,427,543,715
土地	1,566,309,571			1,566,309,571	建設改良費等の財源に充てるための 企業債	10,523,512,000	3,906,088,016	50,810,119,731	57,427,543,715
建物	4,628,236,242			4,628,236,242	流動負債	413,481,369		3,906,088,016	4,319,569,385
建物減価償却累計額	△ 890,776,383		1,611,474,608	△ 2,502,250,991	企業債			3,906,088,016	3,906,088,016
構築物	141,766,260,090			141,766,260,090	建設改良費等の財源に充てるための 企業債			3,906,088,016	3,906,088,016
構築物減価償却累計額	△ 22,213,662,705		24,988,895,512	△ 47,202,558,217	未払金	410,362,679			410,362,679
機械及び装置	19,263,600,782			19,263,600,782	その他流動負債	3,118,690			3,118,690
機械及び装置減価償却累計額	△ 4,015,861,209		8,095,443,888	△ 12,111,305,097	繰延収益		34,008,937,167	79,491,882,304	45,482,945,137
車両運搬具	28,369,000			28,369,000	長期前受金			79,491,882,304	79,491,882,304
車両運搬具減価償却累計額	△ 22,203,652		4,672,398	△ 26,876,050	収益化累計額		34,008,937,167		△ 34,008,937,167
工具器具及び備品	99,414,365		41,395,429	58,018,936	(資 本 の 部)				
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 42,847,869			△ 42,847,869	資本金	52,367,318,213	50,810,119,731		1,557,198,482
建設仮勘定	174,018,739			174,018,739	自己資本金	1,557,198,482			1,557,198,482
無形固定資産	3,678,507,233		732,963,399	2,945,543,834	借入資本金	50,810,119,731	50,810,119,731		
地上権	17,130,693		17,130,693		企業債	50,810,119,731	50,810,119,731		
施設利用権	3,661,376,540		715,832,706	2,945,543,834	剰余金	82,917,382,624	114,966,727,538	34,008,937,167	1,959,592,253
投資	51,673,330		22,567,550	29,105,780	資本剰余金	80,773,938,103	79,491,882,304		1,282,055,799
出資金	9,927,000			9,927,000	受贈財産評価額	20,015,055,834	19,395,669,637		619,386,197
長期貸付金	41,746,330		22,567,550	19,178,780	国庫負担金	38,512,000	38,512,000		
流動資産	2,150,656,672	51,510,733	28,943,183	2,173,224,222	国庫補助金	43,555,947,351	43,252,124,935		303,822,416
現金預金	1,593,554,476			1,593,554,476	北海道補助金	9,000,000	9,000,000		
未収金	539,882,894		28,943,183	510,939,711	受益者負担金	6,397,165,231	6,342,262,053		54,903,178
短期貸付金		51,510,733		51,510,733	他会計負担金	7,672,283,500	7,396,845,006		275,438,494
他会計保管下水道使用料	17,219,302			17,219,302	他会計補助金	66,666,667	66,666,667		
					工事負担金	1,031,788,465	1,024,815,201		6,973,264
					工事補償金	105,045,233	105,045,233		
					北海道代行事業資本剰余金	1,568,185,940	1,568,185,940		
					その他資本剰余金	314,287,882	292,755,632		21,532,250
					利益剰余金(欠損金)	2,143,444,521	35,474,845,234	34,008,937,167	677,536,454
					当年度未処分利益剰余金	2,143,444,521	35,474,845,234	34,008,937,167	677,536,454
資 産 合 計	146,221,694,206	51,510,733	35,526,355,967	110,746,848,972	負 債 資 本 合 計	146,221,694,206	203,691,872,452	168,217,027,218	110,746,848,972