

函館市交通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	2,446,493,795			2,446,493,795	固定負債		140,361,780	1,282,690,081	1,142,328,301
軌道事業運送施設有形固定資産	2,446,251,795			2,446,251,795	企業債		140,361,780	1,282,690,081	1,142,328,301
土地	7,775,300			7,775,300	建設改良費等の財源に充てるための 企業債		140,361,780	1,282,690,081	1,142,328,301
建物	307,729,646			307,729,646	流動負債	576,700,585		140,361,780	717,062,365
建物減価償却累計額	△ 162,438,316			△ 162,438,316	一時借入金	510,000,000			510,000,000
線路設備	3,172,524,759			3,172,524,759	企業債			140,361,780	140,361,780
線路設備減価償却累計額	△ 1,718,215,113			△ 1,718,215,113	建設改良費等の財源に充てるための 企業債			140,361,780	140,361,780
電路設備	124,389,082			124,389,082	未払金	44,187,758			44,187,758
電路設備減価償却累計額	△ 65,930,831			△ 65,930,831	前受金	5,642,852			5,642,852
その他構築物	7,665,627			7,665,627	その他流動負債	16,869,975			16,869,975
その他構築物減価償却累計額	△ 7,261,930			△ 7,261,930	繰延収益		1,486,228,760	2,127,948,816	641,720,056
車両	2,432,471,310			2,432,471,310	長期前受金			2,127,948,816	2,127,948,816
車両減価償却累計額	△ 1,837,070,570			△ 1,837,070,570	収益化累計額		1,486,228,760		△ 1,486,228,760
機械及び装置	565,158,237			565,158,237	(資 本 の 部)				
機械及び装置減価償却累計額	△ 427,671,164			△ 427,671,164	資本金	1,665,346,985	1,282,690,081		382,656,904
工具器具及び備品	90,410,674			90,410,674	自己資本金	382,656,904			382,656,904
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 57,284,916			△ 57,284,916	借入資本金	1,282,690,081	1,282,690,081		
建設仮勘定	14,000,000			14,000,000	企業債	1,282,690,081	1,282,690,081		
投資	242,000			242,000	剰余金	493,617,434	2,127,948,816	1,486,228,760	△ 148,102,622
出資金	242,000			242,000	資本剰余金	2,127,948,816	2,127,948,816		
流動資産	289,171,209			289,171,209	受贈財産評価額	146,571,042	146,571,042		
現金預金	37,226,151			37,226,151	国庫補助金	344,838,242	344,838,242		
未収金	179,592,156			179,592,156	他会計補助金	1,473,952,906	1,473,952,906		
貯蔵品	72,222,177			72,222,177	工事負担金	162,586,626	162,586,626		
前払費用	130,725			130,725	欠損金	1,634,331,382		1,486,228,760	148,102,622
					当年度未処理欠損金	1,634,331,382		1,486,228,760	148,102,622
資 産 合 計	2,735,665,004			2,735,665,004	負 債 資 本 合 計	2,735,665,004	5,037,229,437	5,037,229,437	2,735,665,004