

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：千円)

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	143,974,614		35,460,477	108,514,137	固定負債	10,523,512	3,906,089	50,852,019	57,469,442
有形固定資産	167,431,918			167,431,918	企業債	10,523,512	3,906,089	50,852,019	57,469,442
減価償却累計額	△ 27,200,790		34,728,023	△ 61,928,813	流動負債	387,935		3,906,089	4,294,024
無形固定資産	3,685,156		732,454	2,952,702	企業債			3,906,089	3,906,089
投資その他の資産	58,330			58,330	未払金	384,084			384,084
流動資産	2,009,348			2,009,348	その他流動負債	3,851			3,851
現金預金	1,414,682			1,414,682	繰延収益		34,017,964	79,431,853	45,413,889
未収金	575,068			575,068	長期前受金			79,431,853	79,431,853
他会計保管下水道使用料	19,598			19,598	収益化累計額		34,017,964		△ 34,017,964
					(資 本 の 部)				
					資本金	52,409,217	50,852,019		1,557,198
					自己資本金	1,557,198			1,557,198
					借入資本金	50,852,019	50,852,019		
					剰余金	82,663,298	114,892,330	34,017,964	1,788,932
					資本剰余金	80,629,923	79,431,853		1,198,070
					利益剰余金	2,033,375	35,460,477	34,017,964	590,862
					当年度未処分利益剰余金	2,033,375	35,460,477	34,017,964	590,862
資 産 合 計	145,983,962		35,460,477	110,523,485	負 債 資 本 合 計	145,983,962	203,668,402	168,207,925	110,523,485