

函館市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	30,635,330,679		582,192,288	30,053,138,391	固定負債		1,343,801,759	18,297,636,457	16,953,834,698
水道事業有形固定資産	30,174,866,975		582,192,288	29,592,674,687	企業債		1,343,801,759	18,297,636,457	16,953,834,698
土地	1,147,549,675			1,147,549,675	建設改良費等の財源に充てるための 企業債		1,343,801,759	18,297,636,457	16,953,834,698
建物	2,482,803,366			2,482,803,366	流動負債	859,684,286		1,343,801,759	2,203,486,045
建物減価償却累計額	△ 941,407,663		23,127,475	△ 964,535,138	企業債			1,343,801,759	1,343,801,759
構築物	44,191,875,209			44,191,875,209	建設改良費等の財源に充てるための 企業債			1,343,801,759	1,343,801,759
構築物減価償却累計額	△ 20,218,793,596		407,110,626	△ 20,625,904,222	未払金	834,501,213			834,501,213
機械及び装置	8,604,699,143			8,604,699,143	下水道使用料預り金	17,219,302			17,219,302
機械及び装置減価償却累計額	△ 5,175,710,316		151,954,187	△ 5,327,664,503	その他流動負債	7,963,771			7,963,771
車両運搬具	67,228,695			67,228,695	繰延収益		3,405,205,109	6,503,725,413	3,098,520,304
車両運搬具減価償却累計額	△ 54,108,309			△ 54,108,309	長期前受金			6,503,725,413	6,503,725,413
工具器具及び備品	115,419,758			115,419,758	収益化累計額		3,405,205,109		△ 3,405,205,109
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 79,162,229			△ 79,162,229	(資本の部)				
建設仮勘定	34,473,242			34,473,242	資本金	24,930,631,683	18,297,636,457		6,632,995,226
温泉事業有形固定資産	456,172,704			456,172,704	自己資本金	6,632,995,226			6,632,995,226
土地	182,204,594			182,204,594	借入資本金	18,297,636,457	18,297,636,457		
建物	39,576,510			39,576,510	企業債	18,297,636,457	18,297,636,457		
建物減価償却累計額	△ 31,834,173			△ 31,834,173	剰余金	7,954,458,703	7,085,917,701	3,405,205,109	4,273,746,111
構築物	487,013,876			487,013,876	資本剰余金	6,743,762,531	6,503,725,413		240,037,118
構築物減価償却累計額	△ 368,277,047			△ 368,277,047	再評価積立金	2,454,923			2,454,923
機械及び装置	179,134,132			179,134,132	受贈財産評価額	2,872,172,118	2,705,617,000		166,555,118
機械及び装置減価償却累計額	△ 31,876,363			△ 31,876,363	国庫補助金	914,072,453	888,433,662		25,638,791
車両運搬具	2,850,000			2,850,000	他会計負担金	1,439,273,266	1,394,011,535		45,261,731
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,707,500			△ 2,707,500	他会計補助金	23,086,000	23,086,000		
工具器具及び備品	2,063,500			2,063,500	工事負担金	25,071,700	25,071,700		
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 1,974,825			△ 1,974,825	工事補償金	1,070,193,552	1,070,193,552		
投資	4,291,000			4,291,000	その他資本剰余金	397,438,519	397,311,964		126,555
投資有価証券	1,000,000			1,000,000	利益剰余金(欠損金)	1,210,696,172	582,192,288	3,405,205,109	4,033,708,993
出資金	3,291,000			3,291,000	当年度未処分利益剰余金	1,210,696,172	582,192,288	3,405,205,109	4,033,708,993
流動資産	3,109,443,993			3,109,443,993					
現金預金	2,352,216,513			2,352,216,513					
未収金	744,643,480			744,643,480					
前払金	12,534,000			12,534,000					
その他流動資産	50,000			50,000					
資 産 合 計	33,744,774,672		582,192,288	33,162,582,384	負 債 資 本 合 計	33,744,774,672	30,132,561,026	29,550,368,738	33,162,582,384