

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：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	30,747,093		582,192	30,164,901	固定負債		1,343,802	18,403,136	17,059,334
水道事業有形固定資産	56,861,511			56,861,511	企業債		1,343,802	18,403,136	17,059,334
水道事業有形固定資産減価償却累計額	△ 26,574,353		582,192	△ 27,156,545	流動負債	815,775		1,343,802	2,159,577
温泉事業有形固定資産	905,106			905,106	企業債			1,343,802	1,343,802
温泉事業有形固定資産減価償却累計額	△ 449,462			△ 449,462	未払金	781,731			781,731
投資その他の資産	4,291			4,291	下水道使用料預り金	19,598			19,598
流動資産	2,986,418			2,986,418	その他流動負債	14,446			14,446
現金預金	2,405,598			2,405,598	繰延収益		3,405,205	6,493,079	3,087,874
未収金	568,793			568,793	長期前受金			6,493,079	6,493,079
その他流動資産	12,027			12,027	収益化累計額		3,405,205		△ 3,405,205
					(資本の部)				
					資本金	25,036,131	18,403,136		6,632,995
					自己資本金	6,632,995			6,632,995
					借入資本金	18,403,136	18,403,136		
					剰余金	7,881,605	7,075,271	3,405,205	4,211,539
					資本剰余金	6,733,116	6,493,079		240,037
					利益剰余金	1,148,489	582,192	3,405,205	3,971,502
					当年度未処分利益剰余金	1,148,489	582,192	3,405,205	3,971,502
資 産 合 計	33,733,511		582,192	33,151,319	負 債 資 本 合 計	33,733,511	30,227,414	29,645,222	33,151,319