

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：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 | 2,471,543 | | | 2,471,543 | 固定負債 | | 140,330 | 1,291,290 | 1,150,960 |
| 軌道事業運送施設有形固定資産 | 6,786,657 | | | 6,786,657 | 企業債 | | 140,330 | 1,291,290 | 1,150,960 |
| 軌道事業運送施設 有形固定資産減価償却累計額 | △ 4,315,356 | | | △ 4,315,356 | 流動負債 | 508,130 | | 140,330 | 648,460 |
| 投資その他の資産 | 242 | | | 242 | 一時借入金 | 450,000 | | | 450,000 |
| 流動資産 | 167,981 | | | 167,981 | 企業債 | | | 140,330 | 140,330 |
| 現金預金 | 30,967 | | | 30,967 | 未払金 | 34,116 | | | 34,116 |
| 未収金 | 80,229 | | | 80,229 | 前受金 | 4,334 | | | 4,334 |
| 貯蔵品 | 56,785 | | | 56,785 | その他流動負債 | 19,680 | | | 19,680 |
| | | | | | 繰延収益 | | 1,486,229 | 2,141,551 | 655,322 |
| | | | | | 長期前受金 | | | 2,141,551 | 2,141,551 |
| | | | | | 収益化累計額 | | 1,486,229 | | △ 1,486,229 |
| | | | | | (資本の部) | | | | |
| | | | | | 資本金 | 1,673,947 | 1,291,290 | | 382,657 |
| | | | | | 自己資本金 | 382,657 | | | 382,657 |
| | | | | | 借入資本金 | 1,291,290 | 1,291,290 | | |
| | | | | | 剰余金 | 457,447 | 2,141,551 | 1,486,229 | △ 197,875 |
| | | | | | 資本剰余金 | 2,141,551 | 2,141,551 | | |
| | | | | | 利益剰余金 | △ 1,684,104 | | 1,486,229 | △ 197,875 |
| | | | | | 当年度未処理欠損金 | △ 1,684,104 | | 1,486,229 | △ 197,875 |
| 資 産 合 計 | 2,639,524 | | | 2,639,524 | 負 債 資 本 合 計 | 2,639,524 | 5,059,400 | 5,059,400 | 2,639,524 |