

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