

C 資金収支（見込）と貸借対照表、損益計算書の関連表

(単位:千円)

区分 勘定科目	前年度決算（見込）額		当該年度決算（見込）額								
	貸借対照表		資金収支取引		その他の決算修正取引		損益計算書		貸借対照表		
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	
流動資産	5,703,600									6,101,200	
現金・預金	1,167,000		1,395,100	1,167,000						1,395,100	
有価証券	2,724,700		2,724,700	2,724,700						2,724,700	
仮払金	1,000			1,000						0	
前払費用	2,400				3,500	2,400				3,500	
未収収益	500				600	500				600	
未収金	1,808,000		1,528,300	1,359,000						1,977,300	
固定資産	127,956,700									147,965,300	
事業資産	123,346,700									143,848,300	
業務施設	57,784,500				23,978,000	4,515,400				77,247,100	
土地	54,123,000									54,123,000	
事業資産建設仮勘定	11,439,200		25,017,000			23,978,000				12,478,200	
[ 減価償却累計額	△ 14,446,000 ]				△ 4,515,400 ]					△ 18,961,400 ]	
有形固定資産	3,456,500									2,963,500	
建物	1,567,000					195,900				1,371,100	
車両・運搬具	577,400		4,500			98,700				483,200	
工具・器具・備品	564,100		1,500			141,000				424,600	
土地	748,000			63,400						684,600	
[ 減価償却累計額	△ 690,300 ]				△ 435,600 ]					△ 1,125,900 ]	
無形固定資産											
電話加入権	3,500									3,500	
投資その他の資産	1,150,000									1,150,000	
出資金	1,000,000									1,000,000	
敷金・保証金	150,000									150,000	
(資産合計)	133,660,300									154,066,500	
流動負債		1,202,100									1,350,100
未払金		680,700	680,700	820,100							820,100
未払費用		521,400			521,400	530,000					530,000
固定負債		46,247,200									59,618,600
長期借入金		45,700,000	30,204,000	43,600,000							59,096,000
引当金											
退職給付引当金		547,200	103,500			78,900					522,600
(負債合計)		47,449,300									60,968,700
純資産											
資本金		80,000,000									85,000,000
政府出資金		50,000,000		5,000,000							55,000,000
民間出資金		30,000,000									30,000,000
剰余金											
利益剰余金		6,211,000									8,097,800
積立金		5,139,000				1,072,000					6,211,000
当期純利益		1,072,000			1,072,000	1,886,800					1,886,800
(純資産合計)		86,211,000									93,097,800
(負債・純資産合計)		133,660,300									154,066,500
小計	133,660,300	133,660,300	61,659,300	54,735,200	25,575,500	32,499,600			154,066,500	154,066,500	
経常収益								31,632,700			
事業収入								31,020,000			
施設使用料収入				30,925,000				30,925,000			
物品販売収入				95,000				95,000			
受託事業収入				314,000				314,000			
事業外収益								298,700			
受取利息				75,300	500	600		75,400			
有価証券利息				185,300				185,300			
雑益				38,000				38,000			
特別利益											
固定資産売却益				24,000				24,000			
経常費用								29,769,900			
事業費								17,513,400			
業務管理費			12,998,000					12,998,000			
事業資産減価償却費					4,515,400			4,515,400			
受託事業費			314,000					314,000			
一般管理費								4,610,900			
一般管理費			4,097,500		2,400	3,500		4,096,400			
退職給付費用					78,900			78,900			
減価償却費					435,600			435,600			
業務外費用											
支払利息			7,323,000		530,000	521,400		7,331,600			
当期純利益					1,886,800			1,886,800			
小計			24,732,500	31,656,600	7,449,600	525,500	31,656,700	31,656,700			
合計	133,660,300	133,660,300	86,391,800	86,391,800	33,025,100	33,025,100	31,656,700	31,656,700	154,066,500	154,066,500	

(注) 減価償却累計額は、貸借対照表において脚注表示する。

その他の決算修正取引（資金取引を伴わない取引）の内訳

取引内容	借方		貸方	
	科目	金額	科目	金額
① 前年度未収収益として計上した受取利息の本年度収入決定額の振り戻し	受取利息	500	未収収益	500
② 受取利息の本年度未収分の計上	未収収益	600	受取利息	600
③ 建設中の施設の完成に伴う振替	業務施設	23,978,000	事業施設建設仮勘	23,978,000
④ 前年度未払費用として計上した支払利息の本年度支出決定額の振り戻し	未払費用	521,400	支払利息	521,400
⑤ 本年度未払費用の計上	支払利息	530,000	未払費用	530,000
⑥ 退職給付引当金の計上	退職給付費用	78,900	退職給付引当金	78,900
⑦ 事業資産減価償却費の計上	事業資産減価償却	4,515,400	業務施設	4,515,400
⑧ 固定資産減価償却費の計上	固定資産減価償却	435,600	建物	195,900
			車両・運搬具	98,700
			工具・器具・備品	141,000
⑨ 前年度前払費用の振り戻し	一般管理費	2,400	前払費用	2,400
⑩ 本年度前払費用の計上	前払費用	3,500	一般管理費	3,500
⑪ 前年度の当期純利益の積立金への振替	当期純利益	1,072,000	積立金	1,072,000
⑫ 本年度純利益の計上	当期純利益	1,886,800	当期純利益	1,886,800

※1 「勘定科目」の欄は、前年度決算（見込）貸借対照表の科目及びB表により整理された損益計算書（見込）に計上された科目名を記載する。

※2 「前年度決算（見込額）貸借対照表」の欄は、勘定科目に対応する金額を正しく転記する。

※3 「資金収支取引」の欄は、B表における損益計算書（見込）及び貸借対照表（見込）の金額を転記する。

※4 「その他の決算修正」の欄は、減価償却の実施、未収収益、未払費用、仮勘定の振替整理、引当金の計上等を行うものであり、資金取引を伴わない取引が計上される。これにより、完全発生主義会計の数値が算出されることになる。

※5 「損益計算書」「貸借対照表」の欄は、上記の※1～※4の計数を加除した金額が計上される。