

資金計画書

- 当該年度の経営活動に伴う資金収支を示すものであり、予算において作成されるもの。

- 様式（地方公営企業法施行規則 別表第 8 号）

平成何年度（地方公共団体名）何事業会計資金計画

区 分	前年度決算見込額	当年度予定額	増 減
受 入 資 金	千円	千円	千円
支 払 資 金			
差 引			

（注）現金に関係のある科目別によること。

- 作成例

平成 20 年度 A 市水道事業会計資金計画

区 分	前年度決算見込額	当年度予定額	増 減
受 入 資 金	千円	千円	千円
	61,536	114,364	52,828
1 事業収益	47,674	71,936	24,262
2 前年度未収金	1,800	5,600	3,800
3 企業債	8,000	25,934	17,934
4 固定資産売却代金	0	230	230
5 一般会計からの出資金	0	3,500	3,500
6 前年度繰越金	4,062	7,164	3,102
7 一時借入金	0	0	0
支 払 資 金	54,373	107,632	53,259
1 事業費用	42,762	60,321	17,559
2 前年度未払金	500	1,428	928
3 貯蔵品	180	654	474
4 建設改良費	9,393	42,152	32,759
5 企業債償還金	1,538	3,077	1,539
6 一時借入金返済	0	0	0
差 引	7,163	6,732	△ 431

「公営企業の経理の手引」（平成 20 年 9 月地方公営企業制度研究会）より抜粋

資金予算表

- 毎月末までの現金収支の実績を把握するとともに、将来 2 ヶ月間の現金収支を予定するために作成され、翌月 20 日までに当該地方公共団体の長に提出されるもの。

- 様式（地方公営企業法施行規則 別表第 20 号）

資金予算表

区 分	科 目	別 執 行 済 額	翌 月 予 定	翌々月 予 定
収 入				
支 出				
差 引				

(注) 現金に関係のある科目別によること。

- 作成例

資金予算表

平成20年9月末

区 分	科 目	9 月 末 ま で の 執 行 済 額	10 月 予 定	11 月 予 定
収 入	事 業 収 益	円 11,582,240	円 1,950,000	円 2,000,000
	固 定 資 産 売 却 代 金	20,121	5,000	5,000
	企 業 債 金	0	0	2,000,000
	前 年 度 未 収 金	2,010,442	0	0
	一 時 借 入 金	0	1,000,000	0
	預 り 金	450,973	50,000	50,000
	合 計	14,063,776	3,005,000	4,055,000
支 出	事 業 費 用	9,051,824	1,600,000	1,600,000
	建 設 改 良 費	548,219	1,500,000	2,000,000
	企 業 債 償 還 金	0	0	200,000
	貯 蔵 品	1,438,548	100,000	100,000
	前 年 度 未 払 金	5,231	0	0
	前 年 度 未 払 金	3,248,540	0	0
	一 時 借 入 金 返 還 金	0	0	0
差 引	預 り 金	413,405	50,000	50,000
	合 計	14,705,767	3,250,000	3,950,000
差 引	収 支 差 引	△ 641,991	△ 245,000	105,000
	前 年 度 及 び 前 月 より 繰 越	1,207,252	565,261	320,261
	翌 月 へ 繰 越	565,261	320,261	425,261

「公営企業の経理の手引」（平成 20 年 9 月地方公営企業制度研究会）より抜粋