

【様式第4号】

資金収支計算書(CF)【3区分形式】

【経常的収支区分】

I. 経常的収支

1. 経常的支出

		xxx	C=A+B
① 経常業務費用支出	xxx	A	
人件費支出	xxx		
物件費支出	xxx		
経費支出	xxx		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	xxx		
② 移転支出	xxx	B	
他会計への移転支出	xxx		
補助金等移転支出	xxx		
社会保障関係費等移転支出	xxx		
その他の移転支出	xxx		

2. 経常的収入

		xxx	H=D+E+F+G
① 租税収入	xxx	D	
② 社会保険料収入	xxx	E	
③ 経常業務収益収入	xxx	F	
経常収益収入	xxx		
業務関連収益収入	xxx		
④ 移転収入	xxx	G	
他会計からの移転収入	xxx		
補助金等移転収入	xxx		
その他の移転収入	xxx		

経常的収支 xxx I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

		xxx	M=J+K+L
① 固定資産形成支出	xxx	J	
② 長期金融資産形成支出	xxx	K	
③ その他の資本形成支出	xxx	L	

2. 資本的収入

		xxx	Q=N+O+P
① 固定資産売却収入	xxx	N	
② 長期金融資産償還収入	xxx	O	
③ その他の資本処分収入	xxx	P	

資本的収支 xxx R=Q-M

基礎的財政収支

xxx S=I+R

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

		xxx	V=T+U
① 支払利息支出	xxx	T	
公債費(利払分)支出	xxx		
借入金支払利息支出	xxx		
② 元本償還支出	xxx	U	
公債費(元本分)支出	xxx		
公債(短期)元本償還支出	xxx		
公債元本償還支出	xxx		
借入金元本償還支出	xxx		
短期借入金元本償還支出	xxx		
借入金元本償還支出	xxx		
その他の元本償還支出	xxx		

2. 財務的収入

		xxx	Z=W+X+Y
① 公債発行収入	xxx	W	
公債(短期)発行収入	xxx		
公債発行収入	xxx		
② 借入金収入	xxx	X	
短期借入金収入	xxx		
借入金収入	xxx		
③ その他の財務的収入	xxx	Y	

財務的収支 xxx AA=Z-V

当期資金収支額 xxx AB=S+AA

期首資金残高 xxx AC

期末資金残高 xxx AD=AB+AC ➡ BSへ