

【様式第9号】

連結資金収支計算書(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

① 経常業務費用支出		xxx	C=A+B
人件費支出	xxx	A	
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

他会計への移転支出	xxx	B	
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

① 租税収入	xxx	D	H=D+E+F+G
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

他会計からの移転収入	xxx	G	
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

① 固定資産形成支出	xxx	J	N=J+K+L+M
② 長期金融資産形成支出	xxx	K	
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出	xxx	L	
④ その他の資本形成支出	xxx	M	

2. 資本的収入

① 固定資産売却収入	xxx	O	S=O+P+Q+R
② 長期金融資産償還収入	xxx	P	
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入	xxx	Q	
④ その他の資本処分収入	xxx	R	

資本的収支 xxx T=S-N

基礎的財政収支

xxx U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

① 支払利息支出	xxx	V	X=V+W
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

公債費(元本分)支出	xxx	W	
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

① 公債発行収入	xxx	Y	AB=Y+Z+AA
公債(短期)発行収入	xxx		
公債発行収入	xxx		

② 借入金収入

短期借入金収入	xxx	Z	
借入金収入	xxx		

③ その他の財務的収入

xxx AA

財務的収支 xxx AC=AB-X

当期資金収支額 xxx AD=U+AC

期首資金残高 xxx AE

期末資金残高 xxx AF=AD+AE

BSへ