別記第十五号(第四十九条関係)

キャッシュ・フロー計算書様式

何年度(地方公共団体名)何事業キャッシュ・フロー計算書

(　　年　月　日から　　年　月　日まで)

(直接法により作成する場合)

| | |
|---|---|
| 1　業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 原材料、商品又はサービスの購入による支出 | △×××　|
| 人件費支出 | △×××　|
| その他の事業支出 | △×××　|
| 営業収入 | ×××　|
| 負担金、補助金等収入 | ×××　|
| 何　々 | ×××　|
| 小計 | ×××　|
| 利息及び配当金の受取額 | ×××　|
| 利息の支払額 | △×××　|
| 何　々 | ×××　|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | ×××　|
| 2　投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △×××　|
| 有形固定資産の売却による収入 | ×××　|
| 無形固定資産の取得による支出 | △×××　|
| 無形固定資産の売却による収入 | ×××　|
| 有価証券の取得による支出 | △×××　|
| 有価証券の売却による収入 | ×××　|
| 国庫補助金等による収入 | ×××　|
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | ×××　|
| 何　々 | ×××　|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | ×××　|
| 3　財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 一時借入れによる収入 | ×××　|
| 一時借入金の返済による支出 | △×××　|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | ×××　|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △×××　|
| その他の企業債による収入 | ×××　|
| その他の企業債の償還による支出 | △×××　|
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | ×××　|
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | △×××　|
| その他の他会計借入金による収入 | ×××　|
| その他の他会計借入金の返済による支出 | △×××　|
| 他会計からの出資による収入 | ×××　|
| 何　々 | ×××　|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | ×××　|
| 資金に係る換算差額 | ×××　|
| 資金増加額(又は減少額) | ×××　|
| 資金期首残高 | ×××　|

| | |
|---|---|
| 資金期末残高 | ×××|

(間接法により作成する場合)

| | |
|---|---|
| 1　業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | ××× |
| 減価償却費 | ××× |
| 減損損失 | ××× |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | ××× |
| 長期前受金戻入額 | △××× |
| 受取利息及び受取配当金 | △××× |
| 支払利息 | ××× |
| 為替差損益(△は益) | ××× |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | ××× |
| 未収金の増減額(△は増加) | ××× |
| 未払金の増減額(△は減少) | ××× |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | ××× |
| 何　々 | ××× |
| 小計 | ××× |
| 利息及び配当金の受取額 | ××× |
| 利息の支払額 | △××× |
| 何　々 | ××× |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | ××× |
| 2　投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △××× |
| 有形固定資産の売却による収入 | ××× |
| 無形固定資産の取得による支出 | △××× |
| 無形固定資産の売却による収入 | ××× |
| 有価証券の取得による支出 | △××× |
| 有価証券の売却による収入 | ××× |
| 国庫補助金等による収入 | ××× |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | ××× |
| 何　々 | ××× |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | ××× |
| 3　財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 一時借入れによる収入 | ××× |
| 一時借入金の返済による支出 | △××× |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | ××× |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △××× |
| その他の企業債による収入 | ××× |
| その他の企業債の償還による支出 | △××× |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | ××× |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | △××× |
| その他の他会計借入金による収入 | ××× |
| その他の他会計借入金の返済による支出 | △××× |
| 他会計からの出資による収入 | ××× |
| 何　々 | ××× |

| | |
|---|---|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | ×××|
| 資金に係る換算差額 | ××× |
| 資金増加額(又は減少額) | ××× |
| 資金期首残高 | ××× |
| 資金期末残高 | ××× |