

■自主事業部分(実施主体: ●●企業)		事業年度	-2	-1	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	合計	
		令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度			
損益計算書	売上																								
	営業収入																								
	自主事業収入																								
	自主事業(必須提案事業)																								
	①各種イベント及び取組																								
	②公園内各種運動施設におけるスポーツ教室等の取組																								
	③夜間利用の取組																								
	④イベントホール等の設置・運営																								
	自主事業(任意提案事業)																								
	費用																								
営業費用																									
自主事業経費																									
自主事業(必須提案事業)																									
①各種イベント及び取組																									
②公園内各種運動施設におけるスポーツ教室等の取組																									
③夜間利用の取組																									
④イベントホール等の設置・運営																									
自主事業(任意提案事業)																									
自主事業に係る使用料(任意提案事業)																									
その他の費用 ※可能な限り詳細に記載																									
保険料																									
監査費用																									
減価償却費 ※SPC所有資産がある場合																									
営業外損益																									
営業外収入																									
営業外費用																									
支払利息 ※資金調達別に記入																									
経常損益																									
特別損益																									
特別利益																									
特別損失																									
税引前当期利益(自主事業部分)																									

■損益計算書(まとめ)		事業年度	-2	-1	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	合計
		令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度		
税引前当期利益(SPC合計)																								
自主事業を除くPFI事業部分																								
自主事業部分																								
法人税等																								
税引後当期利益																								
当期末処分利益/未処理損失																								
法定準備金繰入																								
配当																								
次期繰越利益/損失																								

■資金収支計画表		事業年度	-2	-1	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	合計
		令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度		
資金収支計画																								
資金需要																								
投資																								
税引後当期損失																								
借入金返済																								
配当金																								
仮払消費税																								
その他																								
資金調達																								
出資金																								
借入金																								
税引後当期利益																								
割賦売掛金の取り崩し																								
減価償却費 ※SPC所有資産がある場合																								
仮受消費税																								
その他																								
資金過不足																								
期末累積資金残高																								

■借入金残高		事業年度	-2	-1	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	合計
		令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度		
期首残高																								
借入額																								
返済額																								
期末残高																								

■【資本の部】(期末残高)		事業年度	-2	-1	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	合計
		令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度		
資本金																								
法定準備金																								
剰余金																								
資本の部計																								
参考指標																								
PIRR(税引き後)																								
配当IRR																								
DSCR																								

■市の支払う対価		事業年度	-2	-1	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	合計
		令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度		
施設費等相当																								
合計(消費税抜き)																								
合計の現在価値																								

◆備考

※1: 本事業遂行のためSPCを設立するものとして記載してください。

※2: 各年度は4月から翌年3月までとし、消費税及び地方消費税、並びに物価変動を考慮しない金額を記載してください。

※3: 金額については、千円未満を四捨五入で、また、評価指標については、小数点第2位未満切捨てで記載してください。

※4: 損益計算書の費用の「その他の費用」に相当する費用は、可能な範囲で具体的に記述してください。損益計算書の売上の「施設費(一時支払金)」が、様式K-1と整合がとれていることを確認してください。また、損益計算書の売上の「運営収入(利用料収入)」が、それぞれ様式K-2と整合がとれていることを確認してください。

※5: 損益計算書の費用の「その他の費用」に相当する費用は、可能な範囲で具体的に記述してください。

※6: 原則としてA3二枚に記載してください。

※7: 本様式は、Microsoft Excelを使用して作成し、その情報(算定数式含む)が保存されているCD-Rを提出してください。なお、算定数式の提出が困難な場合は、算定方法が確認できる資料を別途提出してください(任意様式)。

※8: 「■自主事業部分(実施主体: ●●企業)」には、代表企業、構成企業等の担当企業を記載してください。

◆参考指標の算定方法

・PIRRの算定については、次の算式を用いること。
PIRR(税引き後): 各期における(税引後当期損益+割賦原価+借入金利息-投資額)の事業期間にわたる現在価値の合計額が0になる割引率を算定する。

・DSCRの算定については、次の算式を用いること。
DSCR=当該年度の借入金等償還額及び支払利息控除前の純資金増加額/当該年度の借入金等償還額及び支払利息の合計額

・配当IRRの算定については、次の算式を用いること。
配当IRR: 各期における(利益配当(清算配当含む)額-資本金による資金調達額)の事業期間にわたる現在価値の合計額が0になる割引率を算定する。
※なお、株主劣後ローンによる調達等で、内容的に資本金と同等にみなせるものは「資本金」に、その元利償還金等を「利益配当額」に含めて算定するものとする。

・現在価値の算出においては、割引率1.5%を用い、令和6年度を基準年とし、令和7年度の支払いから割引引いて計算してください。