

上富良野町長 齊 藤 繁 様

上富良野町監査委員 中 田 繁 利
上富良野町監査委員 中 瀬 実



例月現金出納検査結果報告書

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により、令和 6 年度会計令和 6 年 7 月分各会計に係る例月現金出納検査を執行したので、同条第 3 項の規定により報告します。

記

1 検査の対象 令和 6 年度会計 令和 6 年 7 月分

会計管理者所管の町一般会計、国民健康保険特別会計、介護保険特別会計、後期高齢者医療特別会計、ラベンダーハイツ事業特別会計、水道事業会計、下水道事業会計、簡易水道事業会計、病院事業会計、歳入歳出外現金、各種基金の金銭出納状況

2 実施年月日 令和 6 年 8 月 28 日 (水曜日)

3 実施場所 監査委員室

4 検査内容と検査結果

(1) 一般会計、特別会計、企業会計の収入支出状況

令和 6 年 7 月分 (令和 6 年 7 月 31 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 6 年 8 月 23 日現在) の各会計の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、各会計、歳入歳出外現金とも計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

(2) 一般会計、特別会計の基金に属する現金の収入支出状況

令和 6 年 7 月分 (令和 6 年 7 月 31 日現在) の基金の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

(3) その他の指摘事項

特になし

令和6年度会計 令和6年7月分

(1) 一般会計・特別会計の収支状況

(円)

| 項 目 | 01 一般会計 | 02 国民健康保険 特別会計 | 06 介護保険 特別会計 | 07 ラベンダーハイツ 事業特別会計 |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| 予 算 現 額 | 8,304,514,000 | 1,247,576,000 | 1,181,938,000 | 358,264,000 |
| 収入 A | 調 定 額 | 3,519,502,511 | 496,566,292 | 529,916,743 |
| | 前 月 末 累 計 | 2,405,183,204 | 211,818,356 | 229,278,243 |
| | 当 月 収 入 額 | 279,024,163 | 75,546,218 | 166,874,100 |
| | 収 入 合 計 | 2,684,207,367 | 287,364,574 | 396,152,343 |
| 支出 B | 前 月 末 累 計 | 1,310,495,723 | 142,996,124 | 192,456,707 |
| | 当 月 支 出 額 | 607,927,728 | 61,794,325 | 99,874,114 |
| | 支 出 合 計 | 1,918,423,451 | 204,790,449 | 292,330,821 |
| 一 時 借 入 金 C | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 繰 替 運 用 D | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 会 計 間 運 用 E | ▲ 100,000,000 | 0 | 0 | 70,000,000 |
| 本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B) | 665,783,916 | 82,574,125 | 103,821,522 | 19,798,754 |

| 項 目 | 09 後期高齢者医療 特別会計 | 11 一般会計 (繰越明許) | 90 歳入歳出外 会 計 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| 予 算 現 額 | 197,169,000 | 107,712,000 | - |
| 収入 A | 調 定 額 | 129,779,666 | 107,712,000 |
| | 前 月 末 累 計 | 14,507,066 | 3,866,000 |
| | 当 月 収 入 額 | 19,413,500 | 0 |
| | 収 入 合 計 | 33,920,566 | 3,866,000 |
| 支出 B | 前 月 末 累 計 | 16,007,027 | 31,350,000 |
| | 当 月 支 出 額 | 15,600,467 | 0 |
| | 支 出 合 計 | 31,607,494 | 31,350,000 |
| 一 時 借 入 金 C | 0 | 0 | - |
| 繰 替 運 用 D | 0 | 0 | - |
| 会 計 間 運 用 E | 0 | 30,000,000 | - |
| 本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B) | 2,313,072 | 2,516,000 | 48,821,683 |

| | |
|------|--|
| 特記事項 | |
|------|--|

| | |
|-----------------------|-------------|
| 一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 | 925,629,072 |
|-----------------------|-------------|

(2) 一般会計・特別会計の一時借入金残高表

(円)

| 会 計 名 | 前月末借入残額 | 本月借入額 | 本月償還額 | 本月末借入残額 |
|---------|---------|-------|-------|---------|
| 一 般 会 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特 別 会 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(3) 一般会計・特別会計の繰替運用の残高表

(円)

| 会 計 名 | 前月末借入残額 | 本月借入額 | 本月償還額 | 本月末借入残額 |
|---------|---------|-------|-------|---------|
| 一 般 会 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特 別 会 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(4) 一般会計・特別会計の保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|-------------|---------------------------|
| 決済用預金(普通預金) | 837,406,701 | 旭川信用金庫上富良野支店 827,406,701 |
| | | ふらの農業協同組合上富良野支店 6,000,000 |
| | | 空知商工信用組合富良野支店 3,000,000 |
| | | 北洋銀行富良野支店 1,000,000 |
| 決済用預金(当座預金) | 87,740,371 | |
| 現 金 | 482,000 | 窓口等つり銭 |
| 合 計 | 925,629,072 | |

(5) 一般会計・特別会計・企業会計の基金の保管現金表

(円)

| 会 計 名 | 預金種別 | 基金の残高 | 口 数 |
|---------|-----------|---------------|-----|
| 一 般 会 計 | 普通預金(決済用) | 42,684,863 | 12口 |
| | 定期預金 | 2,183,226,726 | 31口 |
| 企 業 会 計 | 繰 替 | 1,471,000,000 | 6口 |
| | 普通預金(決済用) | 4,083,873 | 4口 |
| 特 別 会 計 | 定期預金 | 130,000,000 | 4口 |
| | 繰 替 | 200,000,000 | 1口 |
| | 合 計 | 4,030,995,462 | 58口 |

(6) 企業会計の収益的収入及び支出の収支状況

(円)

| 会計名 | | 予 算 現 額 | 当 月 | 残 高 |
|-----|----------|---------------|-------------|-------------|
| 病院 | 病院事業収益 | 1,013,702,000 | 174,699,054 | 431,284,146 |
| | 病院事業費用 | 1,013,702,000 | 74,966,873 | 259,850,277 |
| 水道 | 水道事業収益 | 159,137,000 | 13,800,547 | 47,052,472 |
| | 水道事業費用 | 159,137,000 | 3,334,364 | 13,434,259 |
| 下水 | 下水道事業収益 | 368,427,000 | 12,837,392 | 128,306,263 |
| | 下水道事業費用 | 368,427,000 | 6,567,752 | 23,154,178 |
| 簡水 | 簡易水道事業収益 | 83,918,000 | 1,197,745 | 39,596,180 |
| | 簡易水道事業費用 | 83,918,000 | 1,126,977 | 2,357,481 |

(7) 企業会計の一時借入金残高表

(円)

| 会 計 名 | 前月末借入残額 | 本月借入額 | 本月償還額 | 本月末借入残額 |
|----------|---------|-------|-------|---------|
| 病院事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水道事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 下水道事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 簡易水道事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(8) 企業会計の繰替運用の残高表

(円)

| 会 計 名 | 前月末借入残額 | 本月借入額 | 本月償還額 | 本月末借入残額 |
|----------|---------------|-------|-------|---------------|
| 病院事業会計 | 1,671,000,000 | 0 | 0 | 1,671,000,000 |
| 水道事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 下水道事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 簡易水道事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|------|------|-------------------|---------------|--------------|--------|
| 特記事項 | 繰替運用 | 財政調整基金 | 旭川信用金庫上富良野支店 | 100,000,000円 | (4/25) |
| | 繰替運用 | 公共施設整備基金 | 旭川信用金庫上富良野支店 | 504,000,000円 | (4/25) |
| | 繰替運用 | 減債基金 | 旭川信用金庫上富良野支店 | 180,000,000円 | (4/25) |
| | 繰替運用 | 十勝岳と共生するまちづくり応援基金 | 旭川信用金庫上富良野支店 | 300,000,000円 | (4/25) |
| | 繰替運用 | 地域福祉基金 | 旭川信用金庫上富良野支店 | 100,000,000円 | (4/25) |
| | 繰替運用 | 国民健康保険財政調整基金 | 空知商工信用組合富良野支店 | 200,000,000円 | (4/25) |
| | 繰替運用 | 公共施設整備基金 | 旭川信用金庫上富良野支店 | 287,000,000円 | (6/7) |

(9) 企業会計の保管現金表

・病院事業会計保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|-------------|--------------|
| 決済用預金(普通預金) | 132,931,745 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定期預金 | 0 | |
| 現 金 | 500,000 | 窓口つり銭 |
| 合 計 | 133,431,745 | |

・水道事業会計保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|-------------|--|
| 決済用預金(普通預金) | 237,928,527 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定期預金 | 300,000,000 | 空知商工信用組合富良野支店 200,000,000 ふらの農業協同組合上富良野支店 100,000,000 |
| 現 金 | 0 | |
| 合 計 | 537,928,527 | |

・下水道事業会計保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|------------|--------------|
| 決済用預金(普通預金) | 97,510,857 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定期預金 | 0 | |
| 現 金 | 0 | |
| 合 計 | 97,510,857 | |

・簡易水道事業会計保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|------------|--------------|
| 決済用預金(普通預金) | 59,328,525 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定期預金 | 0 | |
| 現 金 | 0 | |
| 合 計 | 59,328,525 | |

検査日3日前日（令和6年8月23日）の各会計の保管現金表

(1) 一般会計・特別会計の保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|-------------|---------------------------|
| 決済用預金（普通預金） | 558,228,797 | 旭川信用金庫上富良野支店 548,228,797 |
| | | ふらの農業協同組合上富良野支店 6,000,000 |
| | | 空知商工信用組合富良野支店 3,000,000 |
| | | 北洋銀行富良野支店 1,000,000 |
| 決済用預金（当座預金） | 21,099,843 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 現 金 | 482,000 | 窓口等つり銭 |
| 合 計 | 579,810,640 | |

(2) 企業会計の保管現金表

・病院事業会計の保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|-------------|--------------|
| 決済用預金（普通預金） | 132,931,745 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定 期 預 金 | 0 | |
| 現 金 | 500,000 | 窓口つり銭 |
| 合 計 | 133,431,745 | |

・水道事業会計の保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| 決済用預金（普通預金） | 246,177,603 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定 期 預 金 | 300,000,000 | 空知商工信用組合富良野支店 200,000,000 |
| | | ふらの農業協同組合上富良野支店 100,000,000 |
| 現 金 | 0 | |
| 合 計 | 546,177,603 | |

・下水道事業会計の保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|-------------|--------------|
| 決済用預金（普通預金） | 101,282,245 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定 期 預 金 | 0 | |
| 現 金 | 0 | 窓口つり銭 |
| 合 計 | 101,282,245 | |

・簡易水道事業会計の保管現金表

(円)

| 種 別 | 金 額 | 説 明 |
|-------------|------------|--------------|
| 決済用預金（普通預金） | 60,047,559 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定 期 預 金 | 0 | |
| 現 金 | 0 | |
| 合 計 | 60,047,559 | |

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 6年 8月23日 作成

1 頁

令和 6年 7月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位：円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|---------------|---------------|-------------|----------------|-----|---------------|---------------|
| 残 高 | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| 2,671,919,936 | 2,671,919,936 | 200,000 | 1 固定資産 | | | |
| 2,667,010,856 | 2,667,010,856 | | 1 有形固定資産 | | 1,240,700,884 | 1,240,700,884 |
| 1,000,000 | 1,000,000 | | 1 土地 | | 1,240,700,884 | 1,240,700,884 |
| 2,019,429,923 | 2,019,429,923 | | 2 建物 | | | |
| | | | 3 建物減価償却累計額 | | | |
| 205,101,905 | 205,101,905 | | 4 附属設備 | | 715,706,095 | 715,706,095 |
| | | | 5 附属設備減価償却累計 | | | |
| 434,157,345 | 434,157,345 | | 6 医療器械什器備品 | | 189,871,917 | 189,871,917 |
| | | | 7 医療器什備品減価累計 | | | |
| 7,321,683 | 7,321,683 | | 8 車両 | | 332,807,421 | 332,807,421 |
| | | | 9 車両減価償却累計額 | | | |
| 1,009,080 | 1,009,080 | | 2 無形固定資産 | | 2,315,451 | 2,315,451 |
| 1,009,080 | 1,009,080 | | 1 電話加入権 | | | |
| 3,900,000 | 3,900,000 | 200,000 | 3 投資 | | | |
| 3,900,000 | 3,900,000 | 200,000 | 1 長期貸付金 | | | |
| 1,916,150,577 | 4,506,981,548 | 241,509,186 | 2 流動資産 | | 133,128,060 | 2,590,830,971 |
| 137,458,706 | 2,516,350,372 | 181,971,582 | 1 現金・預金 | | 69,582,838 | 2,378,891,666 |
| 91,423,740 | 273,092,286 | 50,174,724 | 2 未収金 | | 56,507,946 | 181,668,546 |
| 72,806,709 | 200,894,005 | 40,695,046 | 1 医業未収金 | | 33,549,692 | 128,087,296 |
| 85,831 | 4,337,244 | 60,275 | 2 医業外未収金 | | 4,068,917 | 4,251,413 |
| 0 | 12,683,795 | | 3 その他未収金 | | | 12,683,795 |
| 18,531,200 | 55,177,242 | 9,419,403 | 4 老人保健施設事業収益未収 | | 18,889,337 | 36,646,042 |
| 6,511,517 | 35,954,088 | 7,395,315 | 3 貯蔵品 | | 6,845,880 | 29,442,571 |
| 3,640,414 | 18,173,030 | 3,069,316 | 1 薬品 | | 3,069,316 | 14,532,616 |
| 1,901,569 | 14,078,701 | 3,207,161 | 2 診療材料 | | 2,936,063 | 12,177,132 |
| 33,970 | 648,430 | 159,230 | 3 給食材料 | | 151,002 | 614,460 |
| 0 | | | 4 医療用消耗備品 | | | |
| 935,564 | 3,053,927 | 959,608 | 5 燃料 | | 689,499 | 2,118,363 |
| 1,672,980,011 | 1,672,980,011 | | 4 前払金 | | | |
| 7,776,603 | 8,604,791 | 1,967,565 | 5 その他流動資産 | | 191,396 | 828,188 |
| 7,776,603 | 8,604,791 | 1,967,565 | 1 仮払消費税 | | 191,396 | 828,188 |
| 0 | | | 6 貸倒引当金 | | | |
| 0 | | | 1 貸倒引当金 | | | |
| | | | 3 固定負債 | | | |
| | | | 1 引当金 | | 913,503,711 | 913,503,711 |
| | | | 1 退職給与引当金 | | | 0 |
| | | | 2 引当金 | | | 0 |
| | | | 2 特別修繕引当金 | | | 0 |
| | | | | | | 0 |

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 6年 8月23日 作成

2 頁

令和 6年 7月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位：円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|-------------|-------------|------------|-----------------------|------------|----------------|----------------|
| 残 高 | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | 512,248,551 | 20,755,933 | 3 企業債 1 建設改良に伴う企業債 | | 913,503,711 | 913,503,711 |
| | 474,938,370 | 19,482,628 | 4 流動負債 | 18,778,213 | 913,503,711 | 913,503,711 |
| | 57,464,104 | 9,266,192 | 1 一時借入金 | | 2,210,150,035 | 1,697,901,484 |
| | 417,474,266 | 10,216,436 | 2 未払金 | 17,838,907 | 1,671,000,000 | 1,671,000,000 |
| | 3,152,181 | 1,273,305 | 1 医業未払金 | 9,683,818 | 493,384,204 | 18,445,834 |
| | | | 2 その他未払金 | 8,155,089 | 67,754,850 | 10,290,746 |
| | | | 3 預り金 | 706,929 | 425,629,354 | 8,155,088 |
| | | | 4 前受金 | | 3,600,025 | 447,844 |
| | | | 5 仮受金 | | | 0 |
| | | | 6 その他流動負債 | 232,377 | 701,877 | 0 |
| | | | 1 仮受消費税 | 232,377 | 701,877 | 701,877 |
| | | | 7 企業債 | | 7,305,929 | 7,305,929 |
| | | | 1 建設改良に伴う企業債 | | 18,939,579 | 18,939,579 |
| | | | 2 その他の企業債 | | △11,633,650 | △11,633,650 |
| | | | 8 他会計借入金 | | | 0 |
| | | | 1 建設改良に伴う長期借入金 | | | 0 |
| | | | 2 その他の長期借入金 | | | 0 |
| | 34,158,000 | | 9 引当金 | | 34,158,000 | 0 |
| | 34,158,000 | | 2 賞与引当金 | | 34,158,000 | 0 |
| | | | 3 修繕引当金 | | | 0 |
| | | | 4 特別修繕引当金 | | | 0 |
| | | | 5 その他引当金 | | | 0 |
| 487,638,203 | 487,638,203 | | 11 繰延収益 | | 849,877,608 | 849,877,608 |
| | | | 1 長期前受金 | | 849,877,608 | 849,877,608 |
| 487,638,203 | 487,638,203 | | 2 長期前受金収益化累計額 | | 849,877,608 | 849,877,608 |
| 487,638,203 | 487,638,203 | | 1 長期前受金収益化累計額 | | | |
| | 1,523,795 | | 5 資本金 | | 1,551,792,787 | 1,550,268,992 |
| | 1,523,795 | | 1 自己資本金 | | 1,551,792,787 | 1,550,268,992 |
| | | | 1 組入資本金 | | 57,031,796 | 57,031,796 |
| | | | 2 繰入資本金 | | 1,475,782,020 | 1,474,258,225 |
| | | | 3 再評価組入資本金 | | | 0 |
| | | | 4 固有資本金 | | 18,978,971 | 18,978,971 |
| | | | 2 借入資本金 | | | 0 |
| | | | 1 企業債 | | | 0 |
| | | | 6 剰余金 | | △1,347,977,832 | △1,347,977,832 |
| | | | 1 資本剰余金 | | 18,659,300 | 18,659,300 |
| | | | 1 国庫補助金 | | | 0 |

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 6年 8月23日 作成 3 頁

令和 6年 7月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院 (単位：円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|----------------|----------------|
| 残 高 | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | | | 2 受贈財産評価額 | | 1,494,300 | 1,494,300 |
| | | | 3 寄附金 | | 17,165,000 | 17,165,000 |
| | | | 2 利益剰余金 | | △1,366,637,132 | △1,366,637,132 |
| | | | 1 減債積立金 | | 19,761,438 | 19,761,438 |
| | | | 2 利益積立金 | | 0 | 0 |
| | | | 3 建設改良積立金 | | 0 | 0 |
| | | | 4 当年度未処分利益剰余 | | △1,386,398,570 | △1,386,398,570 |
| 5,075,708,716 | 8,180,312,033 | 262,465,119 | 小 計 | 151,906,273 | 8,008,878,164 | 4,904,274,847 |

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 6年 8月23日 作成

4 頁

令和 6年 7月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位：円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 残 高 | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | 160,000 | | 7 病院事業収益 | 174,699,054 | 431,444,146 | 431,284,146 |
| | | | 1 医業収益 | 41,516,049 | 137,969,909 | 137,969,909 |
| | | | 1 入院収益 | 24,424,545 | 76,215,349 | 76,215,349 |
| | | | 2 外来収益 | 15,282,034 | 56,418,218 | 56,418,218 |
| | | | 3 その他医業収益 | 1,809,470 | 5,336,342 | 5,336,342 |
| | 160,000 | | 2 医業外収益 | 121,239,349 | 245,927,908 | 245,767,908 |
| | | | 1 受取利息 | | | 0 |
| | 160,000 | | 2 他会計補助金 | 120,998,000 | 121,158,000 | 120,998,000 |
| | | | 3 補助金 | | 124,800 | 124,800 |
| | | | 4 他会計負担金 | | 123,657,000 | 123,657,000 |
| | | | 5 患者外給食収益 | 82,596 | 316,080 | 316,080 |
| | | | 6 長期前受金戻入 | | | 0 |
| | | | 7 その他医業外収益 | 158,753 | 672,028 | 672,028 |
| | | | 3 老人保健施設事業収益 | 11,943,656 | 47,546,329 | 47,546,329 |
| | | | 1 老人保健施設事業収益 | 11,943,656 | 47,546,329 | 47,546,329 |
| | | | 4 特別利益 | | | 0 |
| | | | 1 過年度損益修正益 | | | 0 |
| | | | 2 固定資産売却益 | | | 0 |
| | | | 3 その他特別利益 | | | 0 |
| | | | 費用 | | | 0 |
| 259,850,277 | 303,736,370 | 74,966,873 | 8 病院事業費用 | 10,826,665 | 43,886,093 | |
| 215,964,184 | 259,850,277 | 64,140,208 | 1 医業費用 | 10,826,665 | 43,886,093 | |
| 151,202,365 | 182,149,577 | 46,301,927 | 1 給与費 | 7,866,697 | 30,947,212 | |
| 22,703,125 | 27,345,508 | 6,177,681 | 2 材料費 | 1,045,969 | 4,642,383 | |
| 42,052,212 | 50,348,710 | 11,654,118 | 3 経費 | 1,913,999 | 8,296,498 | |
| 0 | | | 4 減価償却費 | | | |
| 0 | | | 5 資産減耗費 | | | |
| 6,482 | 6,482 | 6,482 | 6 研究研修費 | | | |
| 0 | | | 2 医業外費用 | | | |
| 0 | | | 1 支払利息 | | | |
| 0 | | | 2 その他医業外費用 | | | |
| 0 | | | 3 消費税及び地方消費税 | | | |
| 0 | | | 4 患者外給食材料費 | | | |
| 43,886,093 | 43,886,093 | 10,826,665 | 3 老人保健施設事業費用 | | | |
| 30,947,212 | 30,947,212 | 7,866,697 | 1 給与費 | | | |
| 4,642,383 | 4,642,383 | 1,045,969 | 2 材料費 | | | |
| 8,296,498 | 8,296,498 | 1,913,999 | 3 経費 | | | |
| 0 | | | 4 減価償却費 | | | |
| 0 | | | 5 資産減耗費 | | | |

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 6年 8月23日 作成 5 頁

令和 6年 7月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院 (単位：円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|---------------|---------------|-------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 残 高 | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| 0 | | | 4 特別損失 | | | |
| 0 | | | 1 過年度損益修正損 | | | |
| 0 | | | 2 固定資産売却損 | | | |
| 0 | | | 3 不納欠損 | | | |
| 0 | | | 4 固定資産譲渡損 | | | |
| 0 | | | 5 予備費 | | | |
| 0 | | | 1 予備費 | | | |
| 259,850,277 | 303,896,370 | 74,966,873 | | | | |
| 5,335,558,993 | 8,484,208,403 | 337,431,992 | 小 計 | 185,525,719 | 475,330,239 | 431,284,146 |
| | | | 合 計 | 337,431,992 | 8,484,208,403 | 5,335,558,993 |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|---------------|---------------|------------|-----------------|------------|---------------|---------------|
| 残 高 | 合 計 | | | 合 計 | | 残 高 |
| | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | |
| 3,039,949,499 | 3,039,949,499 | 3,818,018 | 固定資産 | | 1,656,405,922 | 1,656,405,922 |
| 3,037,079,499 | 3,037,079,499 | 3,818,018 | 有形固定資産 | | 1,656,405,922 | 1,656,405,922 |
| 15,225,915 | 15,225,915 | | 土地 | | | |
| 5,672,874 | 5,672,874 | | 建物 | | | |
| | | | 建物減価償却累計額 | | 5,389,230 | 5,389,230 |
| 2,688,211,070 | 2,688,211,070 | | 構築物 | | | |
| | | | 構築物減価償却累計額 | | 1,491,359,422 | 1,491,359,422 |
| 322,776,010 | 322,776,010 | 3,818,018 | 機械及び装置 | | | |
| | | | 機械及び装置減価償却累計額 | | 156,012,704 | 156,012,704 |
| 2,178,980 | 2,178,980 | | 車両及び運搬具 | | | |
| | | | 車両及び運搬具減価償却累計額 | | 1,176,648 | 1,176,648 |
| 3,014,650 | 3,014,650 | | 工具器具及び備品 | | | |
| | | | 工具器具及び備品減価償却累計額 | | 2,467,918 | 2,467,918 |
| | | | 建設仮勘定 | | | |
| 2,870,000 | 2,870,000 | | 無形固定資産 | | | |
| | | | ソフトウェア | | | |
| | | | 投資固定資産 | | | |
| | | | 投資 | | | |
| 555,754,443 | 681,127,580 | 40,942,227 | 流動資産 | 27,861,241 | 125,423,137 | 50,000 |
| 537,928,527 | 611,529,056 | 21,441,255 | 現金預金 | 12,845,970 | 73,600,529 | |
| 10,947,490 | 58,908,968 | 15,179,616 | 未収金 | 11,230,741 | 47,961,478 | |
| | | | 貸倒引当金 | | 50,000 | 50,000 |
| | 3,811,130 | 3,784,530 | 貯蔵品 | 3,784,530 | 3,811,130 | |
| | | | 前払費用 | | | |
| 5,890,000 | 5,890,000 | | 前払金 | | | |
| 988,426 | 988,426 | 536,826 | 仮払消費税及び地方消費税 | | | |
| | | | 仮払金 | | | |
| | | | 前払消費税及び地方消費税 | | | |
| | | | その他未収金 | | | |
| | | | 未収消費税及び地方消費税還付金 | | | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 残 高 | 借 方 | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | 残 高 |
|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 合 計 | | | 合 計 | | |
| | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | |
| 3,595,703,942 | 3,721,077,079 | 44,760,245 | 資 産 合 計 | 27,861,241 | 1,781,829,059 | 1,656,455,922 |
| | | | 固定負債 | | 602,481,475 | 602,481,475 |
| | | | 引当金 | | 5,404,564 | 5,404,564 |
| | | | 企業債 | | 597,076,911 | 597,076,911 |
| | 53,731,469 | 9,319,745 | 流動負債 | 15,752,566 | 102,969,967 | 49,238,498 |
| | | | 一時借入金 | | | |
| | 11,146,016 | 3,394,160 | 未払金 | 4,162,983 | 11,914,839 | 768,823 |
| | | | 仮受金 | | | |
| | 96,000 | | 前受金 | 64,500 | 1,961,050 | 1,865,050 |
| | 40,712,453 | 5,925,585 | 預り金 | 10,145,118 | 51,145,621 | 10,433,168 |
| | | | 仮受消費税及び地方消費税 | 1,379,965 | 4,694,109 | 4,694,109 |
| | | | 企業債 | | 31,477,348 | 31,477,348 |
| | 1,777,000 | | 引当金 | | 1,777,000 | |
| 424,445,928 | 424,445,928 | | 繰延収益 | | 720,462,622 | 720,462,622 |
| | | | 長期前受金 | | 720,462,622 | 720,462,622 |
| 424,445,928 | 424,445,928 | | 長期前受金収益化累計額 | | | |
| 424,445,928 | 478,177,397 | 9,319,745 | 負 債 合 計 | 15,752,566 | 1,425,914,064 | 1,372,182,595 |
| | | | 資本金 | | 507,264,457 | 507,264,457 |
| | | | 自己資本金 | | 437,752,456 | 437,752,456 |
| | | | 固有資本金 | | 437,752,456 | 437,752,456 |
| | | | 出資金 | | | |
| | | | 組入資本金 | | 69,512,001 | 69,512,001 |
| | | | 剰余金 | | 450,628,683 | 450,628,683 |
| | | | 資本剰余金 | | 80,645,687 | 80,645,687 |
| | | | 国庫補助金 | | 6,540,589 | 6,540,589 |
| | | | 工事負担金 | | 45,175,753 | 45,175,753 |
| | | | 受贈財産評価額 | | | |
| | | | その他剰余金 | | 28,929,345 | 28,929,345 |
| | | | 利益剰余金 | | 369,982,996 | 369,982,996 |
| | | | 処分済利益剰余金 | | 317,093,000 | 317,093,000 |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | 残 高 |
|------------|------------|-----------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 残 高 | 合 計 | | | 合 計 | | |
| | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | |
| | | | 減債積立金 | 170,000,000 | 170,000,000 | 170,000,000 |
| | | | 建設改良積立金 | 147,093,000 | 147,093,000 | 147,093,000 |
| | | | 未処分利益剰余金 | 27,920,028 | 27,920,028 | 27,920,028 |
| | | | 未処分利益剰余金 | 27,920,028 | 27,920,028 | 27,920,028 |
| | | | その他未処分利益剰余金変動額 | | | |
| | | | 繰越利益剰余金 | 24,969,968 | 24,969,968 | 24,969,968 |
| | | | 未処理欠損金 | | | |
| | | | 資 本 合 計 | 957,893,140 | 957,893,140 | 957,893,140 |
| | | | 水道事業収益 | 13,800,547 | 47,052,472 | 47,052,472 |
| | | | 営業収益 | 13,799,651 | 47,037,107 | 47,037,107 |
| | | | 給水収益 | 13,799,651 | 46,941,107 | 46,941,107 |
| | | | 他会計負担金 | | | |
| | | | その他営業収益 | | 96,000 | 96,000 |
| | | | 受託工事収益 | | | |
| | | | 営業外収益 | 896 | 15,365 | 15,365 |
| | | | 受取利息 | | | |
| | | | 他会計負担金 | | | |
| | | | 長期前受金戻入益 | | | |
| | | | 雑収益 | 896 | 15,365 | 15,365 |
| | | | 補助金 | | | |
| | | | 特別利益 | | | |
| | | | その他特別利益 | | | |
| | | | 固定資産売却益 | | | |
| 13,434,259 | 13,434,259 | 3,334,364 | 水道事業費用 | | | |
| 13,434,259 | 13,434,259 | 3,334,364 | 営業費用 | | | |
| 3,980,593 | 3,980,593 | 104,938 | 原水及び浄水費 | | | |
| 1,636,095 | 1,636,095 | 1,411,156 | 配水及び給水費 | | | |
| 7,817,571 | 7,817,571 | 1,818,270 | 総係費 | | | |
| | | | 減価償却費 | | | |
| | | | 資産減耗費 | | | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|---------------|---------------|------------|------------------|------------|------------|-----|
| 残 高 | 合 計 | | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | 累 計 | 当 月 | | | | |
| 4,545,172,644 | 4,545,172,644 | | 固定資産 | | | |
| 4,545,172,644 | 4,545,172,644 | | 有形固定資産 | | | |
| 81,305,193 | 81,305,193 | | 土地 | | | |
| 379,718,060 | 379,718,060 | | 建物 | | | |
| | | | 建物減価償却累計額 | | | |
| 3,797,872,159 | 3,797,872,159 | | 構築物 | | | |
| | | | 構築物減価償却累計額 | | | |
| 266,249,959 | 266,249,959 | | 機械及び装置 | | | |
| | | | 機械及び装置減価償却累計額 | | | |
| | | | 車両及び運搬具 | | | |
| | | | 車両及び運搬具減価償却累計額 | | | |
| | | | 工具器具及び備品 | | | |
| | | | 工具器具及び備品減価償却累計額 | | | |
| 20,027,273 | 20,027,273 | | 建設仮勘定 | | | |
| | | | 無形固定資産 | | | |
| | | | 投資固定資産 | | | |
| 132,410,203 | 220,904,415 | 20,629,579 | 流動資産 | 12,888,700 | 88,494,212 | |
| 97,510,857 | 145,740,483 | 5,833,285 | 現金預金 | 7,055,415 | 48,229,626 | |
| 21,161,545 | 61,426,131 | 14,308,631 | 未収金 | 5,833,285 | 40,264,586 | |
| 20,974,045 | 61,238,631 | 14,121,131 | 営業未収金 | 5,833,285 | 40,264,586 | |
| | | | 未収消費税及び地方消費税還付金 | | | |
| 187,500 | 187,500 | 187,500 | その他未収金 | | | |
| | | | 貯蔵品 | | | |
| | | | 前払費用 | | | |
| 12,208,322 | 12,208,322 | | 前払金 | | | |
| 1,529,479 | 1,529,479 | 487,663 | 仮払消費税及び地方消費税 | | | |
| 1,529,479 | 1,529,479 | 487,663 | 仮払消費税及び地方消費税 | | | |
| | | | 特定収入仮払消費税及び地方消費税 | | | |
| | | | 仮払金 | | | |
| | | | 前払消費税及び地方消費税 | | | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 残 高 | 借 方 | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | 残 高 |
|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 合 計 | | | 合 計 | | |
| | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | |
| 4,677,582,847 | 4,766,077,059 | 20,629,579 | 資 産 合 計 | 12,888,700 | 88,494,212 | |
| | | | 固定負債 | | 1,438,770,785 | 1,438,770,785 |
| | | | 企業債 | | 1,438,770,785 | 1,438,770,785 |
| | | | 他会計借入金 | | | |
| | 10,757,647 | | 流動負債 | 1,283,739 | 203,765,777 | 193,008,130 |
| | | | 一時借入金 | | | |
| | | | 企業債 | | 188,683,464 | 188,683,464 |
| | | | 他会計借入金 | | | |
| | 10,757,647 | | 未払金 | | 10,757,647 | |
| | | | 前受金 | | | |
| | | | 引当金 | | | |
| | | | 賞与引当金 | | | |
| | | | 法定福利費引当金 | | | |
| | | | 預り金 | | 300,000 | 300,000 |
| | | | 仮受消費税及び地方消費税 | 1,283,739 | 4,024,666 | 4,024,666 |
| | | | 繰延収益 | 187,500 | 2,399,606,726 | 2,399,606,726 |
| | | | 長期前受金 | 187,500 | 2,399,606,726 | 2,399,606,726 |
| | | | 長期前受金収益化累計額 | | | |
| | 10,757,647 | | 負 債 合 計 | 1,471,239 | 4,042,143,288 | 4,031,385,641 |
| | | | 資本金 | | 459,739,928 | 459,739,928 |
| | | | 自己資本金 | | 447,739,928 | 447,739,928 |
| | | | 繰入資本金 | | 12,000,000 | 12,000,000 |
| | | | 組入資本金 | | | |
| | | | 剰余金 | | 81,305,193 | 81,305,193 |
| | | | 資本剰余金 | | 81,305,193 | 81,305,193 |
| | | | 利益剰余金 | | | |
| | | | 処分済利益剰余金 | | | |
| | | | 未処分利益剰余金 | | | |
| | | | 繰越利益剰余金 | | | |
| | | | 未処理欠損金 | | | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|------------|------------|-----------|---------------|------------|-------------|-------------|
| 残 高 | 合 計 | | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | 累 計 | 当 月 | | | | |
| | | | 資 本 合 計 | | 541,045,121 | 541,045,121 |
| | | | 下水道事業収益 | 12,837,392 | 128,306,263 | 128,306,263 |
| | | | 営業収益 | 12,837,392 | 48,304,670 | 48,304,670 |
| | | | 下水道使用料 | 12,837,392 | 40,246,670 | 40,246,670 |
| | | | 雨水処理負担金 | | 8,000,000 | 8,000,000 |
| | | | その他営業収益 | | 58,000 | 58,000 |
| | | | 営業外収益 | | 80,001,593 | 80,001,593 |
| | | | 受取利息 | | | |
| | | | 他会計負担金 | | | |
| | | | 他会計補助金 | | 80,000,000 | 80,000,000 |
| | | | 補助金 | | | |
| | | | 長期前受金戻入益 | | | |
| | | | 消費税還付金 | | | |
| | | | 雑収益 | | 1,593 | 1,593 |
| | | | 特別利益 | | | |
| | | | 固定資産売却益 | | | |
| | | | 過年度損益修正益 | | | |
| | | | その他特別利益 | | | |
| 23,154,178 | 23,154,178 | 6,567,752 | 下水道事業費用 | | | |
| 21,271,178 | 21,271,178 | 6,567,752 | 営業費用 | | | |
| | | | 管渠費 | | | |
| 14,712,733 | 14,712,733 | 4,975,533 | 処理場費 | | | |
| 6,558,445 | 6,558,445 | 1,592,219 | 総係費 | | | |
| | | | 減価償却費 | | | |
| | | | 資産減耗費 | | | |
| | | | その他営業費用 | | | |
| | | | 営業外費用 | | | |
| | | | 支払利息及び企業債取扱諸費 | | | |
| | | | 雑支出 | | | |
| | | | 消費税 | | | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|---------------|---------------|------------|----------|------------|---------------|-----|
| 残 高 | 合 計 | | | 合 計 | | 残 高 |
| | 累 計 | 当 月 | | 当 月 | 累 計 | |
| 1,883,000 | 1,883,000 | | 特別損失 | | | |
| | | | 固定資産売却損 | | | |
| | | | 減損損失 | | | |
| | | | 災害による損失 | | | |
| | | | 過年度損益修正損 | | | |
| 1,883,000 | 1,883,000 | | その他特別損失 | | | |
| | | | 予備費 | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4,700,737,025 | 4,799,988,884 | 27,197,331 | 合 計 | 27,197,331 | 4,799,988,884 | |
| | | | | | 4,700,737,025 | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位：円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|-------------|-------------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----|
| 残 高 | 合 計 | | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | 累 計 | 当 月 | | | | |
| 760,177,505 | 760,177,505 | 23,271 | 固定資産 | | | |
| 760,177,505 | 760,177,505 | 23,271 | 有形固定資産 | | | |
| 5,489,542 | 5,489,542 | | 土地 | | | |
| 70,839,700 | 70,839,700 | | 建物 | | | |
| | | | 建物減価償却累計額 | | | |
| 559,410,110 | 559,410,110 | | 構築物 | | | |
| | | | 構築物減価償却累計額 | | | |
| 124,438,153 | 124,438,153 | 23,271 | 機械及び装置 | | | |
| | | | 機械及び装置減価償却累計額 | | | |
| | | | 車両及び運搬具 | | | |
| | | | 車両及び運搬具減価償却累計額 | | | |
| | | | 工具器具及び備品 | | | |
| | | | 工具器具及び備品減価償却累計額 | | | |
| | | | 建設仮勘定 | | | |
| | | | 無形固定資産 | | | |
| | | | 投資固定資産 | | | |
| 61,000,975 | 69,135,734 | 2,739,236 | 流動資産 | 2,555,487 | 8,134,759 | |
| 59,328,525 | 63,397,118 | 1,330,033 | 現金預金 | 1,210,474 | 4,068,593 | |
| 1,382,375 | 5,394,091 | 1,317,519 | 未収金 | 1,330,033 | 4,011,716 | |
| 1,382,375 | 5,394,091 | 1,317,519 | 営業未収金 | 1,330,033 | 4,011,716 | |
| | | | 未収消費税及び地方消費税還付金 | | | |
| | | | その他未収金 | | | |
| | 54,450 | 14,980 | 貯蔵品 | 14,980 | 54,450 | |
| | | | 前払費用 | | | |
| 86,728 | 86,728 | | 前払金 | | | |
| 203,347 | 203,347 | 76,704 | 仮払消費税及び地方消費税 | | | |
| 203,347 | 203,347 | 76,704 | 仮払消費税及び地方消費税 | | | |
| | | | 特定収入仮払消費税及び地方消費税 | | | |
| | | | 仮払金 | | | |
| | | | 前払消費税及び地方消費税 | | | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|-------------|-------------|-----------|--------------|-----------|-------------|-------------|
| 残 高 | 合 計 | | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | 累 計 | 当 月 | | | | |
| 821,178,480 | 829,313,239 | 2,762,507 | 資 産 合 計 | 2,555,487 | 8,134,759 | |
| | | | 固定負債 | | 368,452,534 | 368,452,534 |
| | | | 企業債 | | 368,452,534 | 368,452,534 |
| | | | 他会計借入金 | | | |
| | 1,418,191 | | 流動負債 | 136,252 | 52,329,766 | 50,911,575 |
| | | | 一時借入金 | | | |
| | | | 企業債 | | 50,060,982 | 50,060,982 |
| | | | 他会計借入金 | | | |
| | 1,418,191 | | 未払金 | 16,478 | 1,434,669 | 16,478 |
| | | | 前受金 | | 74,500 | 74,500 |
| | | | 引当金 | | | |
| | | | 賞与引当金 | | | |
| | | | 法定福利費引当金 | | | |
| | | | 預り金 | | 300,000 | 300,000 |
| | | | 仮受消費税及び地方消費税 | 119,774 | 459,615 | 459,615 |
| | | | 繰延収益 | | 343,431,156 | 343,431,156 |
| | | | 長期前受金 | | 343,431,156 | 343,431,156 |
| | | | 長期前受金収益化累計額 | | | |
| | 1,418,191 | | 負 債 合 計 | 136,252 | 764,213,456 | 762,795,265 |
| | | | 資本金 | | 20,000,000 | 20,000,000 |
| | | | 自己資本金 | | | |
| | | | 繰入資本金 | | 20,000,000 | 20,000,000 |
| | | | 組入資本金 | | | |
| 4,345,026 | 4,345,026 | | 剰余金 | | 5,489,542 | 5,489,542 |
| | | | 資本剰余金 | | 5,489,542 | 5,489,542 |
| 4,345,026 | 4,345,026 | | 利益剰余金 | | | |
| | | | 処分済利益剰余金 | | | |
| | | | 未処分利益剰余金 | | | |
| | | | 繰越利益剰余金 | | | |
| 4,345,026 | 4,345,026 | | 未処理欠損金 | | | |

試算表

(令和 6年 7月31日)

(単位 : 円)

| 借 方 | | | 勘 定 科 目 | 貸 方 | | |
|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|------------|------------|
| 残 高 | 合 計 | | | 当 月 | 累 計 | 残 高 |
| | 累 計 | 当 月 | | | | |
| 4,345,026 | 4,345,026 | | 資 本 合 計 | | 25,489,542 | 25,489,542 |
| | | | 簡易水道事業収益 | 1,197,745 | 39,596,180 | 39,596,180 |
| | | | 営業収益 | 1,197,745 | 4,596,180 | 4,596,180 |
| | | | 給水収益 | 1,197,745 | 4,596,180 | 4,596,180 |
| | | | 他会計負担金 | | | |
| | | | その他営業収益 | | | |
| | | | 営業外収益 | | 35,000,000 | 35,000,000 |
| | | | 受取利息 | | | |
| | | | 他会計負担金 | | | |
| | | | 他会計補助金 | | 35,000,000 | 35,000,000 |
| | | | 補助金 | | | |
| | | | 長期前受金戻入 | | | |
| | | | 消費税還付金 | | | |
| | | | 雑収益 | | | |
| | | | 特別利益 | | | |
| | | | 固定資産売却益 | | | |
| | | | 過年度損益修正益 | | | |
| | | | その他特別利益 | | | |
| 2,357,481 | 2,357,481 | 1,126,977 | 簡易水道事業費用 | | | |
| 2,357,481 | 2,357,481 | 1,126,977 | 営業費用 | | | |
| 1,467,687 | 1,467,687 | 368,629 | 原水及び浄水費 | | | |
| 338,894 | 338,894 | 338,894 | 配水及び給水費 | | | |
| 550,900 | 550,900 | 419,454 | 総係費 | | | |
| | | | 減価償却費 | | | |
| | | | 資産減耗費 | | | |
| | | | その他営業費用 | | | |
| | | | 営業外費用 | | | |
| | | | 支払利息及び企業債取扱諸費 | | | |
| | | | 雑支出 | | | |
| | | | 消費税 | | | |

