

上富良野町長 斉 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7年度会計令和7年9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7年度会計 令和7年9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7年10月27日（月曜日）

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7年9月分（令和7年9月30日現在）及び検査日3日前日（令和7年10月22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7年9月分（令和7年9月30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7年度会計 令和7年9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		9,038,275,000	1,252,515,000	1,172,070,000	434,388,000
収入 A	調 定 額	4,667,049,863	602,843,818	803,887,575	142,789,215
	前 月 末 累 計	2,863,955,927	359,879,108	441,434,715	85,114,434
	当 月 収 入 額	1,134,631,853	87,242,278	75,225,560	20,125,017
	収 入 合 計	3,998,587,780	447,121,386	516,660,275	105,239,451
支出 B	前 月 末 累 計	2,570,207,390	300,892,992	395,782,516	136,457,041
	当 月 支 出 額	889,011,868	121,487,193	93,525,398	25,176,529
	支 出 合 計	3,459,219,258	422,380,185	489,307,914	161,633,570
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		▲ 195,000,000	0	0	80,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		344,368,522	24,741,201	27,352,361	23,605,881

項 目		09 後期高齢者医療 特別会計	11 一般会計 (繰越明許)	21 一般会計 (事故繰越)	90 歳入歳出外 会 計
予 算 現 額		202,629,000	157,418,481	528,000	—
収入 A	調 定 額	142,625,700	73,062,481	528,000	—
	前 月 末 累 計	45,291,500	22,979,000	528,000	407,238,471
	当 月 収 入 額	21,709,000	0	0	70,948,613
	収 入 合 計	67,000,500	22,979,000	528,000	478,187,084
支出 B	前 月 末 累 計	42,927,935	41,545,211	0	363,478,745
	当 月 支 出 額	29,430,430	86,267,225	0	56,936,242
	支 出 合 計	72,358,365	127,812,436	0	420,414,987
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		10,000,000	105,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		4,642,135	166,564	528,000	57,772,097

特 記 事 項	

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	483,176,761
-----------------------	-------------

(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）	481,718,688	旭川信用金庫上富良野支店 471,718,688
		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）	976,073	
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	483,176,761	

(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 企 業 会 計	普通預金(決済用)	41,741,629	14口
	定 期 預 金	3,559,009,756	50口
	繰 替	169,480,000	1口
特 別 会 計	普通預金(決済用)	4,217,844	4口
	定 期 預 金	330,000,000	6口
	繰 替	0	0口
合 計		4,104,449,229	75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	1,195,861,000	144,780,744	640,488,705
	病院事業費用	1,195,861,000	116,955,932	468,745,814
水道	水道事業収益	156,748,000	15,041,724	71,532,653
	水道事業費用	156,748,000	9,018,710	19,407,445
下水	下水道事業収益	334,268,000	12,541,275	139,605,708
	下水道事業費用	334,268,000	14,734,338	43,871,857
簡水	簡易水道事業収益	69,601,000	1,258,061	32,163,463
	簡易水道事業費用	69,601,000	4,079,948	7,666,932

(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	169,480,000	0	0	169,480,000
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 公共施設整備基金 旭川信用金庫上富良野支店	169,480,000円 (4/24~3/27)

(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）	92,442,943	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	92,942,943	

・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）	175,244,023	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	400,000,000	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 200,000,000
現 金	0	
合 計	575,244,023	

・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）	28,509,293	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	28,509,293	

・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）	29,685,367	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	29,685,367	

検査日 3 日前日（令和 7 年10月22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）	332, 073, 102	旭川信用金庫上富良野支店 322, 073, 102
		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）	173, 408, 430	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	482, 000	窓口等つり銭
合 計	505, 963, 532	

(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）	85, 389, 456	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	85, 889, 456	

・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）	195, 137, 391	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	400, 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 200, 000, 000
現 金	0	
合 計	595, 137, 391	

・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）	17, 528, 595	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	17, 528, 595	

・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）	30, 402, 296	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	30, 402, 296	

試算表
(令和 7年 9月30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	
3,140,179,413	3,140,179,413	901,436	固定資産		1,675,666,600	1,675,666,600
3,137,939,413	3,137,939,413	901,436	有形固定資産		1,675,666,600	1,675,666,600
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
2,772,294,048	2,772,294,048		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,536,391,047	1,536,391,047
339,552,946	339,552,946	901,436	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		129,489,541	129,489,541
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		1,568,864	1,568,864
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		2,827,918	2,827,918
			建設仮勘定			
2,240,000	2,240,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
593,122,474	802,817,567	40,006,791	流動資産	46,716,326	209,738,093	43,000
575,244,023	695,797,890	22,178,365	現金預金	33,991,040	120,553,867	
12,075,818	88,089,746	16,362,267	未収金	11,860,386	76,013,928	
			貸倒引当金		43,000	43,000
27,900	8,729,150	878,850	貯蔵品	864,900	8,701,250	
			前払費用			
4,060,000	4,060,000		前払金			
1,714,733	1,714,733	587,309	仮払消費税及び地方消費税			
1,714,733	1,714,733	587,309	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 7年 9月30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	
			その他未収金			
	4,426,048		未収消費税及び地方消費税還付金		4,426,048	
3,733,301,887	3,942,996,980	40,908,227	資 産 合 計	46,716,326	1,885,404,693	1,675,709,600
			固定負債		702,098,218	702,098,218
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		696,693,654	696,693,654
	96,668,075	24,562,370	流動負債	12,731,257	132,854,404	36,186,329
			一時借入金			
	11,304,893	966,735	未払金	966,735	11,320,238	15,345
			仮受金			
	610,668	126,000	前受金	31,500	2,467,765	1,857,097
	65,982,870	6,591,991	預り金	10,245,544	76,213,774	10,230,904
			仮受消費税及び地方消費税	1,487,478	7,077,370	7,077,370
	16,877,644	16,877,644	企業債		33,883,257	17,005,613
	1,892,000		引当金		1,892,000	
434,011,665	434,011,665		繰延収益		729,322,829	729,322,829
			長期前受金		729,322,829	729,322,829
434,011,665	434,011,665		長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金			
434,011,665	530,679,740	24,562,370	負 債 合 計	12,731,257	1,564,275,451	1,467,607,376
			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
	20,000,000	20,000,000	剰余金	20,000,000	484,606,911	464,606,911
			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			

試算表
(令和 7年 9月30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	
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
	20,000,000	20,000,000	利益剰余金	20,000,000	403,961,224	383,961,224
			処分済利益剰余金	20,000,000	357,093,000	357,093,000
			減債積立金		170,000,000	170,000,000
			建設改良積立金	20,000,000	187,093,000	187,093,000
			未処分利益剰余金		13,978,228	13,978,228
			未処分利益剰余金		13,978,228	13,978,228
			その他未処分利益剰余金変動額			
	20,000,000	20,000,000	繰越利益剰余金		32,889,996	12,889,996
			未処理欠損金			
	20,000,000	20,000,000	資 本 合 計	20,000,000	991,871,368	971,871,368
			水道事業収益	15,041,724	71,532,653	71,532,653
			営業収益	15,000,789	71,381,245	71,381,245
			給水収益	14,874,789	70,773,745	70,773,745
			他会計負担金			
			その他営業収益	126,000	607,500	607,500
			受託工事収益			
			営業外収益	40,935	151,408	151,408
			受取利息		100,000	100,000
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			雑収益	40,935	51,408	51,408
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
19,407,445	19,407,445	9,018,710	水道事業費用			
16,394,472	16,394,472	6,005,737	営業費用			
1,753,783	1,753,783	207,825	原水及び浄水費			
3,994,084	3,994,084	2,807,959	配水及び給水費			

試算表

作成日 令和 7年10月23日 4 頁

(令和 7年 9月30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	
10,646,605	10,646,605	2,989,953	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			受託工事費			
3,012,973	3,012,973	3,012,973	営業外費用			
3,012,973	3,012,973	3,012,973	支払利息及び企業債取扱諸費			
			その他営業外費用			
			消費税			
			特別損失			
			過年度損益修正損			
			その他特別損失			
			固定資産売却損			
			予備費			
4,186,720,997	4,513,084,165	94,489,307	合 計	94,489,307	4,513,084,165	4,186,720,997

試算表

(令和 7年 9月30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	
811,117,697	811,117,697		固定資産		53,110,399	53,110,399
811,117,697	811,117,697		有形固定資産		53,110,399	53,110,399
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		2,629,405	2,629,405
581,350,355	581,350,355		構築物			
			構築物減価償却累計額		31,698,379	31,698,379
153,438,100	153,438,100		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		18,782,615	18,782,615
			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			
31,841,282	81,188,243	2,967,085	流動資産	32,441,987	49,346,961	
29,685,367	65,893,365	1,429,910	現金預金	31,012,077	36,207,998	
1,536,960	14,243,473	1,372,867	未収金	1,429,910	12,706,513	
			貸倒引当金			
1,536,960	8,960,458	1,372,867	営業未収金	1,429,910	7,423,498	
	5,283,015		未収消費税及び地方消費税還付金		5,283,015	
			その他未収金			
	432,450		貯蔵品		432,450	
			前払費用			
91,378	91,378		前払金			
527,577	527,577	164,308	仮払消費税及び地方消費税			
527,577	527,577	164,308	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			

試算表

(令和 7年 9月30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	
			前払消費税及び地方消費税			
842,958,979	892,305,940	2,967,085	資 産 合 計	32,441,987	102,457,360	53,110,399
			固定負債		370,386,195	370,386,195
			企業債		370,386,195	370,386,195
			他会計借入金			
	27,996,180	26,777,821	流動負債	124,806	55,184,627	27,188,447
			一時借入金			
	26,292,126	26,292,126	企業債		52,766,339	26,474,213
			他会計借入金			
	1,373,230	475,695	未払金		1,373,230	
	30,824	10,000	前受金		30,824	
			引当金			
			賞与引当金			
			法定福利費引当金			
	300,000		預り金		300,000	
			仮受消費税及び地方消費税	124,806	714,234	714,234
21,658,974	21,658,974		繰延収益		344,329,137	344,329,137
			長期前受金		344,329,137	344,329,137
21,658,974	21,658,974		長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金			
21,658,974	49,655,154	26,777,821	負 債 合 計	124,806	769,899,959	741,903,779
			資本金		44,943,124	44,943,124
			自己資本金			
			繰入資本金		44,943,124	44,943,124
			組入資本金			
	5,325,422		剰余金		5,489,542	164,120
			資本剰余金		5,489,542	5,489,542
5,325,422	5,325,422		利益剰余金			
			処分済利益剰余金			
980,396	980,396		未処分利益剰余金			

試算表

(令和 7年 9月30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	
4,345,026	4,345,026		繰越利益剰余金			
			未処理欠損金			
	5,325,422		資 本 合 計		50,432,666	45,107,244
			簡易水道事業収益	1,258,061	32,163,463	32,163,463
			営業収益	1,258,061	7,162,363	7,162,363
			給水収益	1,248,061	7,142,363	7,142,363
			他会計負担金			
			その他営業収益	10,000	20,000	20,000
			営業外収益		25,001,100	25,001,100
			他会計補助金		25,000,000	25,000,000
			長期前受金戻入			
			消費税還付金			
			雑収益		1,100	1,100
			受取利息			
			他会計負担金			
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
			過年度損益修正益			
7,666,932	7,666,932	4,079,948	簡易水道事業費用			
5,230,085	5,230,085	1,643,101	営業費用			
3,978,690	3,978,690	1,317,479	原水及び浄水費			
347,000	347,000		配水及び給水費			
904,395	904,395	325,622	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
2,436,847	2,436,847	2,436,847	営業外費用			
2,436,847	2,436,847	2,436,847	支払利息及び企業債取扱諸費			

(令和 7年 9月30日)

4 頁

(単位：円)

[illegible]

試算表

(令和 7年 9月30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	
4,589,873,295	4,589,873,295		固定資産		184,164,909	184,164,909
4,589,873,295	4,589,873,295		有形固定資産		184,164,909	184,164,909
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		15,626,701	15,626,701
3,825,142,159	3,825,142,159		構築物			
			構築物減価償却累計額		145,670,112	145,670,112
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		22,868,096	22,868,096
94,286	94,286		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			
37,363,638	37,363,638		建設仮勘定			
			無形固定資産			
			投資固定資産			
64,629,294	325,258,553	27,088,009	流動資産	118,147,331	260,671,259	42,000
28,509,293	221,384,757	6,446,129	現金預金	108,905,202	192,875,464	
20,663,088	85,616,883	13,791,002	未収金	6,442,129	64,953,795	
			貸倒引当金		42,000	42,000
20,610,288	85,546,383	13,791,002	営業未収金	6,442,129	64,936,095	
			未収消費税及び地方消費税還付金			
52,800	70,500		その他未収金		17,700	
			貯蔵品			
			前払費用			
12,622,219	15,422,219	6,110,000	前払金	2,800,000	2,800,000	
2,834,694	2,834,694	740,878	仮払消費税及び地方消費税			
2,834,694	2,834,694	740,878	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			

試算表
(令和 7年 9月30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	
			前払消費税及び地方消費税			
4,654,502,589	4,915,131,848	27,088,009	資 産 合 計	118,147,331	444,836,168	184,206,909
			固定負債		1,312,689,292	1,312,689,292
			企業債		1,312,689,292	1,312,689,292
			他会計借入金			
	132,954,004	90,119,986	流動負債	1,253,727	229,474,320	96,520,316
			一時借入金			
	90,119,986	90,119,986	企業債		180,681,493	90,561,507
			他会計借入金			
	40,539,018		未払金		40,539,018	
			前受金			
	1,995,000		引当金		1,995,000	
	1,664,000		賞与引当金		1,664,000	
	331,000		法定福利費引当金		331,000	
	300,000		預り金		300,000	
			仮受消費税及び地方消費税	1,253,727	5,958,809	5,958,809
98,676,038	98,676,038		繰延収益		2,428,907,635	2,428,907,635
			長期前受金		2,410,225,817	2,410,225,817
98,676,038	98,676,038		長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金		18,681,818	18,681,818
98,676,038	231,630,042	90,119,986	負 債 合 計	1,253,727	3,971,071,247	3,838,117,243
			資本金		549,778,578	549,778,578
			自己資本金		437,820,578	437,820,578
			繰入資本金		111,958,000	111,958,000
			組入資本金			
	4,036,853	4,036,853	剰余金	4,036,853	89,378,899	85,342,046
			資本剰余金		81,305,193	81,305,193
			受贈財産評価額			
			他会計補助金		33,345,794	33,345,794
			国庫補助金		47,959,399	47,959,399

試算表
(令和 7年 9月30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	
			負担金			
			その他剰余金			
	4,036,853	4,036,853	利益剰余金	4,036,853	8,073,706	4,036,853
			処分済利益剰余金	4,036,853	4,036,853	4,036,853
			減債積立金	4,036,853	4,036,853	4,036,853
			利益積立金			
			建設改良積立金			
	4,036,853	4,036,853	未処分利益剰余金		4,036,853	
	4,036,853	4,036,853	未処分利益剰余金		4,036,853	
			その他未処分利益剰余金変動額			
			繰越利益剰余金			
			未処理欠損金			
	4,036,853	4,036,853	資 本 合 計	4,036,853	639,157,477	635,120,624
			下水道事業収益	12,541,275	139,605,708	139,605,708
			営業収益	12,541,275	69,604,115	69,604,115
			下水道使用料	12,537,275	59,588,115	59,588,115
			雨水処理負担金		10,000,000	10,000,000
			その他営業収益	4,000	16,000	16,000
			営業外収益		70,001,593	70,001,593
			他会計補助金		70,000,000	70,000,000
			補助金			
			長期前受金戻入益			
			消費税還付金			
			雑収益		1,593	1,593
			受取利息			
			他会計負担金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
			過年度損益修正益			

試算表

作成日 令和 7年10月23日 4 頁

(令和 7年 9月30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	
43,871,857	43,871,857	14,734,338	下水道事業費用			
37,421,612	37,421,612	8,284,093	営業費用			
665,800	665,800		管渠費			
26,971,148	26,971,148	7,394,655	処理場費			
9,784,664	9,784,664	889,438	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
6,450,245	6,450,245	6,450,245	営業外費用			
6,450,245	6,450,245	6,450,245	支払利息及び企業債取扱諸費			
			雑支出			
			消費税			
			特別損失			
			過年度損益修正損			
			その他特別損失			
			固定資産売却損			
			減損損失			
			災害による損失			
			予備費			
4,797,050,484	5,194,670,600	135,979,186	合 計	135,979,186	5,194,670,600	4,797,050,484

【令和 7年度会計】

合計残高試算表

令和 7年10月23日 作成

1 頁

令和 7年 9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
7,306,883,642	7,307,453,392	681,390	1 固定資産		1,282,951,539	1,282,381,789
6,878,586,062	6,879,155,812	681,390	1 有形固定資産		1,282,951,539	1,282,381,789
1,000,000	1,000,000		1 土地			
5,990,520,743	5,990,520,743	590,000	2 建物			
			3 建物減価償却累計額		733,692,793	733,692,793
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		191,703,261	191,703,261
674,641,731	675,211,481	91,390	6 医療器械什器備品		569,750	
			7 医療器械備品減価累計		353,870,153	353,870,153
7,321,683	7,321,683		8 車両			
			9 車両減価償却累計額		3,115,582	3,115,582
1,009,080	1,009,080		2 無形固定資産			
1,009,080	1,009,080		1 電話加入権			
427,288,500	427,288,500		3 投資			
5,700,000	5,700,000		1 長期貸付金			
421,588,500	421,588,500		2 長期前払消費税			
359,012,758	3,310,000,430	222,021,826	2 流動資産	188,126,764	2,950,987,672	
92,942,943	2,628,480,650	171,729,960	1 現金・預金	114,096,300	2,535,537,707	
74,002,691	441,973,313	40,123,031	2 未収金	65,974,986	367,970,622	
55,268,532	233,455,344	29,477,309	1 医業未収金	30,166,370	178,186,812	
39,630	24,028,046	61,475	2 医業外未収金	23,643,771	23,988,416	
0	101,970,000		3 その他未収金		101,970,000	
18,694,529	82,519,923	10,584,247	4 老人保健施設事業収益未収	12,164,845	63,825,394	
7,995,045	53,922,894	7,823,931	3 貯蔵品	7,855,914	45,927,849	
4,482,057	31,212,353	4,937,296	1 薬品	4,937,296	26,730,296	
1,975,009	18,230,193	2,558,178	2 診療材料	2,362,202	16,255,184	
50,492	1,135,026	222,052	3 給食材料	213,016	1,084,534	
0			4 医療用消耗備品			
1,487,487	3,345,322	106,405	5 燃料	343,400	1,857,835	
170,284,955	170,284,955	69,000	4 前払金			
13,787,124	15,338,618	2,275,904	5 その他流動資産	199,564	1,551,494	
13,787,124	15,338,618	2,275,904	1 仮払消費税	199,564	1,551,494	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			3 固定負債		4,813,717,638	4,813,717,638
			1 引当金			0
			1 退職給与引当金			0
			2 引当金			0

【令和 7年度会計】

合計残高試算表

令和 7年10月23日 作成

2 頁

令和 7年 9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 特別修繕引当金			0
			3 企業債		4,813,717,638	4,813,717,638
			1 建設改良に伴う企業債		4,813,717,638	4,813,717,638
2,012,917,199		24,019,900	4 流動負債	20,054,080	2,206,591,599	193,674,400
			1 一時借入金		169,480,000	169,480,000
1,968,417,209		19,269,051	2 未払金	18,956,819	1,987,235,226	18,818,017
99,758,893		10,102,690	1 医業未払金	10,236,070	109,856,162	10,097,269
1,868,658,316		9,166,361	2 その他未払金	8,720,749	1,877,379,064	8,720,748
6,450,509		859,368	3 預り金	801,723	6,375,479	△75,030
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	295,538	1,556,821	1,556,821
			1 仮受消費税	295,538	1,556,821	1,556,821
3,891,481		3,891,481	7 企業債		7,786,073	3,894,592
3,891,481		3,891,481	1 建設改良に伴う企業債		19,419,723	15,528,242
			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
504,924,873		504,924,873	11 繰延収益		1,467,551,608	1,467,551,608
			1 長期前受金		1,467,551,608	1,467,551,608
504,924,873		504,924,873	1 長期前受金		1,467,551,608	1,467,551,608
504,924,873		504,924,873	2 長期前受金収益化累計額			
			1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金		1,671,947,312	1,671,947,312
			1 自己資本金		1,671,947,312	1,671,947,312
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,595,936,545	1,595,936,545
			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		△1,430,194,365	△1,430,194,365
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300

令和 7年 9月分

上富良野町立病院事業

3 頁

(単位：円)

[illegible]

【令和 7年度会計】

合計残高試算表

令和 7年10月23日 作成

4 頁

令和 7年 9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
			収 益			
			7 病院事業収益	144,780,744	640,488,705	640,488,705
			1 医業収益	31,043,387	178,984,759	178,984,759
			1 入院収益	12,407,812	75,654,301	75,654,301
			2 外来収益	16,063,104	91,853,791	91,853,791
			3 その他医業収益	2,572,471	11,476,667	11,476,667
			2 医業外収益	100,236,288	382,818,361	382,818,361
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金	100,000,000	100,000,000	100,000,000
			3 補助金		869,594	869,594
			4 他会計負担金		279,266,000	279,266,000
			5 患者外給食収益	53,800	375,980	375,980
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	182,488	2,306,787	2,306,787
			3 老人保健施設事業収益	13,501,069	78,685,585	78,685,585
			1 老人保健施設事業収益	13,501,069	78,685,585	78,685,585
			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			
468,745,814	541,769,121	116,955,932	8 病院事業費用	10,717,460	73,023,307	
363,172,802	433,697,078	68,120,955	1 医業費用	10,717,460	70,524,276	
246,660,376	295,295,082	47,839,366	1 給与費	7,538,017	48,634,706	
37,754,533	44,698,614	7,529,494	2 材料費	1,183,742	6,944,081	
78,565,356	93,510,845	12,723,595	3 経費	1,995,701	14,945,489	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
192,537	192,537	28,500	6 研究研修費			
0			7 長期前払消費税勘定償却			
38,117,517	38,117,517	38,117,517	2 医業外費用			
38,117,517	38,117,517	38,117,517	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			
67,455,495	69,954,526	10,717,460	3 老人保健施設事業費用		2,499,031	
46,135,675	48,634,706	7,538,017	1 給与費		2,499,031	
6,944,081	6,944,081	1,183,742	2 材料費			
14,375,739	14,375,739	1,995,701	3 経費			
0			4 減価償却費			

令和 7年 9月分

上富良野町立病院事業

5 頁

上富良野町立病院

(単位：円)

[illegible]