

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 10 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 10 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 11 月 26 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 7 年 10 月分（令和 7 年 10 月 31 日現在）及び検査日 3 日前日（令和 7 年 11 月 20 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 10 月分（令和 7 年 10 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7年度会計 令和7年10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		9,038,775,000	1,252,515,000	1,172,070,000	434,388,000
収入 A	調 定 額	5,132,496,323	664,462,814	860,054,401	163,990,251
	前 月 末 累 計	3,998,587,780	447,121,386	516,660,275	105,239,451
	当 月 収 入 額	379,326,223	88,073,692	44,511,426	20,469,515
	収 入 合 計	4,377,914,003	535,195,078	561,171,701	125,708,966
支出 B	前 月 末 累 計	3,459,219,258	422,380,185	489,307,914	161,633,570
	当 月 支 出 額	423,912,041	115,529,582	120,771,461	30,412,239
	支 出 合 計	3,883,131,299	537,909,767	610,079,375	192,045,809
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		▲ 255,000,000	10,000,000	50,000,000	80,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		239,782,704	7,285,311	1,092,326	13,663,157

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	144,024,200	135,844,481	528,000	—
	前 月 末 累 計	67,000,500	22,979,000	528,000	478,187,084
	当 月 収 入 額	5,325,600	0	0	60,057,370
	収 入 合 計	72,326,100	22,979,000	528,000	538,244,454
支出 B	前 月 末 累 計	72,358,365	127,812,436	0	420,414,987
	当 月 支 出 額	6,812,335	87,375	0	70,567,624
	支 出 合 計	79,170,700	127,899,811	0	490,982,611
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)		3,155,400	79,189	528,000	47,261,843

特記事項	
------	--

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 312,847,930

(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）	260,892,654	旭川信用金庫上富良野支店 250,892,654
		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）	51,473,276	
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	312,847,930	

(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）	141,741,629	14口
	定 期 預 金	3,459,009,756	49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	74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	44,506,555	684,995,260
	病院事業費用	1,195,861,000	84,090,738	541,404,364
水道	水道事業収益	156,748,000	10,581,720	82,114,373
	水道事業費用	156,748,000	1,964,716	21,372,161
下水	下水道事業収益	334,268,000	6,967,268	146,572,976
	下水道事業費用	334,268,000	9,516,727	53,388,584
簡水	簡易水道事業収益	69,601,000	4,125,247	36,288,710
	簡易水道事業費用	69,601,000	852,758	8,519,690

(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）	68,548,237	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	69,048,237	

・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）	199,156,926	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	599,156,926	

・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）	25,777,630	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	25,777,630	

・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）	39,706,028	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	39,706,028	

検査日 3 日前日（令和 7 年11月20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）	1, 006, 803, 334	旭川信用金庫上富良野支店 996, 803, 334
		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）	301, 769, 145	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	482, 000	窓口等つり銭
合 計	1, 309, 054, 479	

(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）	80, 147, 598	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	80, 647, 598	

・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）	202, 827, 626	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	602, 827, 626	

・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）	25, 783, 630	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	25, 783, 630	

・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）	39, 801, 562	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	39, 801, 562	

試算表

(令和 7年10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	
3,140,249,163	3,140,249,163	69,750	固定資産		1,675,666,600	1,675,666,600
3,138,009,163	3,138,009,163	69,750	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
339,622,696	339,622,696	69,750	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			
609,774,088	850,746,152	47,928,585	流動資産	31,276,971	241,015,064	43,000
599,156,926	732,063,330	36,265,440	現金預金	12,352,537	132,906,404	
4,710,397	99,579,009	11,489,263	未収金	18,854,684	94,868,612	
			貸倒引当金		43,000	43,000
13,950	8,784,950	55,800	貯蔵品	69,750	8,771,000	
			前払費用			
4,060,000	4,060,000		前払金			
1,832,815	1,832,815	118,082	仮払消費税及び地方消費税			
1,832,815	1,832,815	118,082	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10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	
			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	
3,750,023,251	3,990,995,315	47,998,335	資 産 合 計	31,276,971	1,916,681,664	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
	107,039,394	10,371,319	流動負債	18,475,679	151,330,083	44,290,689
			一時借入金			
	11,335,583	30,690	未払金	61,380	11,381,618	46,035
			仮受金			
	706,668	96,000	前受金	1,772,597	4,240,362	3,533,694
	76,227,499	10,244,629	預り金	15,597,224	91,810,998	15,583,499
			仮受消費税及び地方消費税	1,044,478	8,121,848	8,121,848
	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	541,051,059	10,371,319	負 債 合 計	18,475,679	1,582,751,130	1,475,711,736
			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		剰余金		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10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	
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
	20,000,000		利益剰余金		403,961,224	383,961,224
			処分済利益剰余金		357,093,000	357,093,000
			減債積立金		170,000,000	170,000,000
			建設改良積立金		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		繰越利益剰余金		32,889,996	12,889,996
			未処理欠損金			
	20,000,000		資 本 合 計		991,871,368	971,871,368
			水道事業収益	10,581,720	82,114,373	82,114,373
			営業収益	10,540,785	81,922,030	81,922,030
			給水収益	10,444,785	81,218,530	81,218,530
			他会計負担金			
			その他営業収益	96,000	703,500	703,500
			受託工事収益			
			営業外収益	40,935	192,343	192,343
			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	92,343	92,343
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
21,372,161	21,372,161	1,964,716	水道事業費用			
18,359,188	18,359,188	1,964,716	営業費用			
1,855,302	1,855,302	101,519	原水及び浄水費			
4,324,121	4,324,121	330,037	配水及び給水費			

試算表

作成日 令和 7年11月25日 4 頁

(令和 7年10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	
12,179,765	12,179,765	1,533,160	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			受託工事費			
3,012,973	3,012,973		営業外費用			
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			
4,205,407,077	4,573,418,535	60,334,370	合 計	60,334,370	4,573,418,535	4,205,407,077

試算表

(令和 7年10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	
4,590,643,295	4,590,643,295	770,000	固定資産		184,164,909	184,164,909
4,590,643,295	4,590,643,295	770,000	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
3,825,912,159	3,825,912,159	770,000	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			
62,005,361	345,551,683	20,293,130	流動資産	22,917,063	283,588,322	42,000
25,777,630	231,483,457	10,098,700	現金預金	12,830,363	205,705,827	
18,227,182	93,267,677	7,650,794	未収金	10,086,700	75,040,495	
			貸倒引当金		42,000	42,000
18,191,982	93,197,177	7,650,794	営業未収金	10,069,100	75,005,195	
			未収消費税及び地方消費税還付金			
35,200	70,500		その他未収金	17,600	35,300	
			貯蔵品			
			前払費用			
14,207,438	17,007,438	1,585,219	前払金		2,800,000	
3,793,111	3,793,111	958,417	仮払消費税及び地方消費税			
3,793,111	3,793,111	958,417	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10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	
			前払消費税及び地方消費税			
4,652,648,656	4,936,194,978	21,063,130	資 産 合 計	22,917,063	467,753,231	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		流動負債	695,526	230,169,846	97,215,842
			一時借入金			
	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	695,526	6,654,335	6,654,335
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		負 債 合 計	695,526	3,971,766,773	3,838,812,769
			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		剰余金		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10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	
			負担金			
			その他剰余金			
	4,036,853		利益剰余金		8,073,706	4,036,853
			処分済利益剰余金		4,036,853	4,036,853
			減債積立金		4,036,853	4,036,853
			利益積立金			
			建設改良積立金			
	4,036,853		未処分利益剰余金		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		資 本 合 計		639,157,477	635,120,624
			下水道事業収益	6,967,268	146,572,976	146,572,976
			営業収益	6,967,268	76,571,383	76,571,383
			下水道使用料	6,955,268	66,543,383	66,543,383
			雨水処理負担金		10,000,000	10,000,000
			その他営業収益	12,000	28,000	28,000
			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			

(令和 7年10月31日)

4 頁

(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	
53,388,584	53,388,584	9,516,727	下水道事業費用			
46,938,339	46,938,339	9,516,727	営業費用			
665,800	665,800		管渠費			
35,764,393	35,764,393	8,793,245	処理場費			
10,508,146	10,508,146	723,482	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		営業外費用			
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			
4,804,713,278	5,225,250,457	30,579,857	合 計	30,579,857	5,225,250,457	4,804,713,278

試算表

(令和 7年10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	
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			
40,893,224	93,652,737	12,464,494	流動資産	3,412,552	52,759,513	
39,706,028	76,943,436	11,050,071	現金預金	1,029,410	37,237,408	
391,589	15,481,244	1,237,771	未収金	2,383,142	15,089,655	
			貸倒引当金			
391,589	10,198,229	1,237,771	営業未収金	2,383,142	9,806,640	
	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			
182,756	182,756	91,378	前払金			
612,851	612,851	85,274	仮払消費税及び地方消費税			
612,851	612,851	85,274	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10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	
			前払消費税及び地方消費税			
852,010,921	904,770,434	12,464,494	資 産 合 計	3,412,552	105,869,912	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		流動負債	144,024	55,328,651	27,332,471
			一時借入金			
	26,292,126		企業債		52,766,339	26,474,213
			他会計借入金			
	1,373,230		未払金		1,373,230	
	30,824		前受金	31,500	62,324	31,500
			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	112,524	826,758	826,758
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		負 債 合 計	144,024	770,043,983	742,047,803
			資本金	5,635,429	50,578,553	50,578,553
			自己資本金			
			繰入資本金	5,635,429	50,578,553	50,578,553
			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10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	
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	5,635,429	56,068,095	
			簡易水道事業収益	4,125,247	36,288,710	
			営業収益	1,125,247	8,287,610	
			給水収益	1,125,247	8,267,610	
			他会計負担金			
			その他営業収益		20,000	
			営業外収益	3,000,000	28,001,100	
			他会計補助金	3,000,000	28,000,000	
			長期前受金戻入			
			消費税還付金			
			雑収益		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			
8,519,690	8,519,690	852,758	簡易水道事業費用			
6,082,843	6,082,843	852,758	営業費用			
4,782,332	4,782,332	803,642	原水及び浄水費			
347,000	347,000		配水及び給水費			
953,511	953,511	49,116	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		営業外費用			
2,436,847	2,436,847		支払利息及び企業債取扱諸費			

試算表

作成日 令和 7年11月25日 4 頁

(令和 7年10月31日)

(単位：円)

[illegible]

【令和 7年度会計】

合計残高試算表

令和 7年11月20日 作成

1 頁

令和 7年10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
7,307,303,642	7,307,873,392	420,000	1 固定資産			
6,879,006,062	6,879,575,812	420,000	1 有形固定資産		1,282,951,539	1,282,381,789
1,000,000	1,000,000		1 土地		1,282,951,539	1,282,381,789
5,990,940,743	5,990,940,743	420,000	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			
674,641,731	675,211,481		5 附属設備減価償却累計		191,703,261	191,703,261
			6 医療器械什器備品		569,750	
7,321,683	7,321,683		7 医療器什備品減価累計		353,870,153	353,870,153
			8 車両			
1,009,080	1,009,080		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			
427,288,500	427,288,500		1 電話加入権			
5,700,000	5,700,000		3 投資			
421,588,500	421,588,500		1 長期貸付金			
333,752,551	3,410,524,977	100,524,547	2 長期前払消費税			
69,048,237	2,677,491,462	49,010,812	2 流動資産	125,784,754	3,076,772,426	
70,706,414	481,434,145	39,460,832	1 現金・預金	72,905,518	2,608,443,225	
51,182,428	261,765,148	28,309,804	2 未収金	42,757,109	410,727,731	
37,095	24,087,731	59,685	1 医業未収金	32,395,908	210,582,720	
0	101,970,000		2 医業外未収金	62,220	24,050,636	
19,486,891	93,611,266	11,091,343	3 その他未収金		101,970,000	
7,664,731	63,510,766	9,587,872	4 老人保健施設事業収益未収	10,298,981	74,124,375	
4,482,057	37,764,260	6,551,907	3 貯蔵品	9,918,186	55,846,035	
1,887,395	20,931,886	2,701,693	1 薬品	6,551,907	33,282,203	
64,717	1,366,978	231,952	2 診療材料	2,789,307	19,044,491	
0			3 給食材料	217,727	1,302,261	
1,230,562	3,447,642	102,320	4 医療用消耗備品			
170,284,955	170,284,955		5 燃料	359,245	2,217,080	
16,048,214	17,803,649	2,465,031	4 前払金			
16,048,214	17,803,649	2,465,031	5 その他流動資産	203,941	1,755,435	
0			1 仮払消費税	203,941	1,755,435	
0			6 貸倒引当金			
			1 貸倒引当金			
			3 固定負債			
			1 引当金		4,813,717,638	4,813,717,638
			1 退職給与引当金			0
			2 引当金			0
						0

【令和 7年度会計】

合計残高試算表

令和 7年11月20日 作成

2 頁

令和 7年10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
	2,032,705,753	19,788,554	4 流動負債	23,100,342	2,229,691,941	196,986,188
			1 一時借入金		169,480,000	169,480,000
	1,987,374,028	18,956,819	2 未払金	21,892,362	2,009,127,588	21,753,560
	109,994,963	10,236,070	1 医業未払金	10,888,687	120,744,849	10,749,886
	1,877,379,065	8,720,749	2 その他未払金	11,003,675	1,888,382,739	11,003,674
	7,282,244	831,735	3 預り金	844,361	7,219,840	△62,404
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	363,619	1,920,440	1,920,440
			1 仮受消費税	363,619	1,920,440	1,920,440
	3,891,481		7 企業債		7,786,073	3,894,592
	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
			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			
504,924,873	504,924,873		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10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11月20日 作成

4 頁

令和 7年10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	44,506,555	684,995,260	684,995,260
			1 医業収益	30,117,014	209,101,773	209,101,773
			1 入院収益	11,394,229	87,048,530	87,048,530
			2 外来収益	15,901,105	107,754,896	107,754,896
			3 その他医業収益	2,821,680	14,298,347	14,298,347
			2 医業外収益	197,490	383,015,851	383,015,851
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		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	50,398	426,378	426,378
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	147,092	2,453,879	2,453,879
			3 老人保健施設事業収益	14,192,051	92,877,636	92,877,636
			1 老人保健施設事業収益	14,192,051	92,877,636	92,877,636
			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
541,404,364	625,859,859	84,090,738	8 病院事業費用	11,432,188	84,455,495	
424,399,164	506,355,628	72,658,550	1 医業費用	11,432,188	81,956,464	
288,824,991	345,346,221	50,051,139	1 給与費	7,886,524	56,521,230	
45,807,278	54,257,555	9,558,941	2 材料費	1,506,196	8,450,277	
89,570,558	106,555,515	13,044,670	3 経費	2,039,468	16,984,957	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
196,337	196,337	3,800	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		2 医業外費用			
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			
78,887,683	81,386,714	11,432,188	3 老人保健施設事業費用		2,499,031	
54,022,199	56,521,230	7,886,524	1 給与費		2,499,031	
8,450,277	8,450,277	1,506,196	2 材料費			
16,415,207	16,415,207	2,039,468	3 経費			
0			4 減価償却費			

【令和 7年度会計】

合計残高試算表

令和 7年11月20日 作成

5 頁

令和 7年10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			5 資産減耗費			
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			
541,404,364	625,859,859	84,090,738				
8,687,385,430	13,881,888,854	204,823,839	小 計	55,938,743	769,450,755	684,995,260
			合 計	204,823,839	13,881,888,854	8,687,385,430