

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 6 年度会計令和 7 年 2 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 7 年 2 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 3 月 24 日 (火曜日)

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 2 月分 (令和 7 年 2 月 28 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 7 年 3 月 19 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 2 月分 (令和 7 年 2 月 28 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7年2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		8,800,459,000	1,246,603,000	1,184,369,000	383,832,000
収 入 A	調 定 額	6,952,796,329	1,025,991,481	874,806,335	338,755,254
	前 月 末 累 計	6,199,502,460	910,896,257	791,086,527	296,337,589
	当 月 収 入 額	285,687,473	88,676,894	42,816,820	21,476,554
	収 入 合 計	6,485,189,933	999,573,151	833,903,347	317,814,143
支 出 B	前 月 末 累 計	5,568,235,845	887,951,722	873,831,597	282,688,105
	当 月 支 出 額	502,735,461	86,300,067	92,560,552	24,424,404
	支 出 合 計	6,070,971,306	974,251,789	966,392,149	307,112,509
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		▲ 220,000,000	0	140,000,000	0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		194,218,627	25,321,362	7,511,198	10,701,634

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		192,047,000	107,712,000	—
収 入 A	調 定 額	188,374,833	104,552,108	—
	前 月 末 累 計	165,941,933	21,715,000	710,798,918
	当 月 収 入 額	3,864,400	2,035,108	54,109,861
	収 入 合 計	169,806,333	23,750,108	764,908,779
支 出 B	前 月 末 累 計	145,426,716	100,096,832	662,114,870
	当 月 支 出 額	3,748,724	0	61,052,215
	支 出 合 計	149,175,440	100,096,832	723,167,085
一 時 借 入 金 C		0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	80,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		20,630,893	3,653,276	41,741,694

特記事項	
------	--

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 303,778,684

(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）	188,298,924	旭川信用金庫上富良野支店 178,298,924
		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）	114,997,760	
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	303,778,684	

(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)	88,649,863	12口
	定 期 預 金	885,026,726	20口
	繰 替	2,595,435,000	12口
特 別 会 計	普通預金(決済用)	4,083,873	4口
	定 期 預 金	130,000,000	4口
	繰 替	200,000,000	1口
合 計		3,903,195,462	53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	1,042,763,000	43,225,831	842,416,039
	病院事業費用	1,042,763,000	76,699,688	801,458,871
水道	水道事業収益	159,137,000	8,433,934	126,487,096
	水道事業費用	159,137,000	2,195,826	54,064,776
下水	下水道事業収益	368,427,000	9,160,978	209,329,203
	下水道事業費用	368,427,000	9,505,059	99,922,370
簡水	簡易水道事業収益	83,991,000	1,034,930	51,132,956
	簡易水道事業費用	83,991,000	567,369	16,774,076

(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	2,795,435,000	0	0	2,795,435,000
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)
	繰替運用	財政調整基金	旭川信用金庫上富良野支店	452,350,000円	(12/9)
	繰替運用	公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	240,000,000円	(12/9)
	繰替運用	減債基金	ふらの農業協同組合上富良野支店	160,085,000円	(1/22)
	繰替運用	農業振興基金	ふらの農業協同組合上富良野支店	122,000,000円	(1/22)
	繰替運用	十勝岳と共生するまちづくり応援基金	空知商工信用組合富良野支店	80,000,000円	(1/22)
			空知商工信用組合富良野支店	70,000,000円	(1/22)

(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)	78,824,042	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	79,324,042	

・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)	164,074,125	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	464,074,125	

・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)	13,976,811	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	13,976,811	

・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)	12,489,297	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	12,489,297	

検査日 3 日前日（令和 7 年 3 月 1 9 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）	272, 089, 795	旭川信用金庫上富良野支店 262, 089, 795
		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）	120, 335, 315	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	482, 000	窓口等つり銭
合 計	392, 907, 110	

(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）	144, 201, 149	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	144, 701, 149	

・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）	176, 918, 571	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	476, 918, 571	

・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）	68, 681, 511	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	68, 681, 511	

・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）	13, 593, 549	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	13, 593, 549	

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 7年 3月19日 作成

1 頁

令和 7年 2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
3,074,942,030	3,074,942,030	1,651,217	1 固定資産			
3,068,632,950	3,068,632,950	1,451,217	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
2,414,044,469	2,414,044,469		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		715,706,095	715,706,095
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		189,871,917	189,871,917
441,164,893	441,164,893	1,451,217	6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		332,807,421	332,807,421
7,321,683	7,321,683		8 車両			
			9 車両減価償却累計額		2,315,451	2,315,451
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			
5,300,000	5,300,000	200,000	3 投資			
5,300,000	5,300,000	200,000	1 長期貸付金			
2,611,305,129	7,262,246,832	94,708,028	2 流動資産	119,977,438	4,650,941,703	
79,324,042	4,154,876,863	43,088,849	1 現金・預金	71,653,407	4,075,552,821	
98,183,821	571,699,191	39,137,657	2 未収金	37,873,185	473,515,370	
81,981,382	433,149,401	29,796,962	1 医業未収金	28,159,779	351,168,019	
58,721	4,740,052	49,500	2 医業外未収金	47,025	4,681,331	
0	12,683,795		3 その他未収金		12,683,795	
16,143,718	121,125,943	9,291,195	4 老人保健施設事業収益未収	9,666,381	104,982,225	
5,814,109	105,364,638	9,957,320	3 貯蔵品	10,226,428	99,550,529	
3,640,414	51,844,419	4,002,135	1 薬品	4,002,135	48,204,005	
1,794,046	35,992,798	3,065,288	2 診療材料	3,155,834	34,198,752	
50,244	1,781,680	140,850	3 給食材料	147,453	1,731,436	
0			4 医療用消耗備品			
329,405	15,745,741	2,749,047	5 燃料	2,921,006	15,416,336	
2,365,430,446	2,365,430,446	81,510	4 前払金			
62,552,711	64,875,694	2,442,692	5 その他流動資産	224,418	2,322,983	
62,552,711	64,875,694	2,442,692	1 仮払消費税	224,418	2,322,983	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			3 固定負債		913,503,711	913,503,711
			1 引当金			0
			1 退職給与引当金			0
			2 引当金			0
			2 特別修繕引当金			0

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 7年 3月19日 作成

2 頁

令和 7年 2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
			3 企業債			
			1 建設改良に伴う企業債		913,503,711	913,503,711
673,157,246		22,608,029	4 流動負債		913,503,711	913,503,711
			1 一時借入金	23,813,777	3,499,712,077	2,826,554,831
625,498,353		21,623,489	2 未払金		2,795,435,000	2,795,435,000
128,049,858		9,233,220	1 医業未払金	22,686,287	648,791,567	23,293,214
497,448,495		12,390,269	2 その他未払金	10,238,811	138,895,597	10,845,739
9,849,085		984,540	3 預り金	12,447,476	509,895,970	12,447,475
			4 前受金	839,879	10,348,940	499,855
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債			0
			1 仮受消費税	287,611	3,672,641	3,672,641
3,651,808			7 企業債	287,611	3,672,641	3,672,641
3,651,808			1 建設改良に伴う企業債		7,305,929	3,654,121
			2 その他の企業債		18,939,579	15,287,771
			8 他会計借入金		△11,633,650	△11,633,650
			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			0
34,158,000			2 賞与引当金		34,158,000	0
			3 修繕引当金		34,158,000	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			0
			1 長期前受金		849,877,608	849,877,608
487,638,203	487,638,203		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
			1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
1,523,795			5 資本金			
1,523,795			1 自己資本金		1,651,792,787	1,650,268,992
			1 組入資本金		1,651,792,787	1,650,268,992
			2 繰入資本金		57,031,796	57,031,796
1,523,795			3 再評価組入資本金		1,575,782,020	1,574,258,225
			4 固有資本金			0
			2 借入資本金		18,978,971	18,978,971
			1 企業債			0
			6 剰余金			0
			1 資本剰余金		△1,347,977,832	△1,347,977,832
			1 国庫補助金		18,659,300	18,659,300
						0

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 7年 3月19日 作成

3 頁

令和 7年 2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
6,173,885,362	11,499,508,106	118,967,274	小 計	143,791,215	11,458,550,938	6,132,928,194

【令和 6年度会計】

合計残高試算表

令和 7年 3月19日 作成

4 頁

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位: 円)

令和 7年 2月分

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			
			1 医業収益	43,225,831	842,576,039	842,416,039
			1 入院収益	31,253,934	390,793,143	390,793,143
			2 外来収益	14,529,873	199,110,310	199,110,310
			3 その他医業収益	14,240,286	160,864,056	160,864,056
	160,000		2 医業外収益	2,483,775	30,818,777	30,818,777
			1 受取利息	228,677	320,823,439	320,663,439
	160,000		2 他会計補助金			0
			3 補助金		121,158,000	120,998,000
			4 他会計負担金		274,800	274,800
			5 患者外給食収益		196,700,000	196,700,000
			6 長期前受金戻入	70,530	856,380	856,380
			7 その他医業外収益			0
			3 老人保健施設事業収益	158,147	1,834,259	1,834,259
			1 老人保健施設事業収益	11,743,220	130,959,457	130,959,457
			4 特別利益	11,743,220	130,959,457	130,959,457
			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
801,458,871	933,267,606	76,699,688	8 病院事業費用	8,649,916	131,808,735	
665,008,016	796,816,751	68,049,772	1 医業費用	8,649,916	131,808,735	
477,365,990	571,635,457	46,998,889	1 給与費	5,164,500	94,269,467	
70,162,234	84,456,633	7,305,422	2 材料費	1,241,191	14,294,399	
117,354,728	140,599,597	13,709,461	3 経費	2,244,225	23,244,869	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
125,064	125,064	36,000	6 研究研修費			
4,655,257	4,655,257		2 医業外費用			
4,655,257	4,655,257		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			
131,795,598	131,795,598	8,649,916	3 老人保健施設事業費用			
94,269,467	94,269,467	5,164,500	1 給与費			
14,294,399	14,294,399	1,241,191	2 材料費			
23,231,732	23,231,732	2,244,225	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 7年 3月19日 作成

5 頁

令和 7年 2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 0 0 0 0 0 0			4 特別損失 1 過年度損益修正損 2 固定資産売却損 3 不納欠損 4 固定資産譲渡損 5 予備費 1 予備費			
801,458,871 6,975,344,233	933,427,606 12,432,935,712	76,699,688 195,666,962	小 計	51,875,747 195,666,962	974,384,774 12,432,935,712	842,416,039 6,975,344,233

試算表
(令和 7年 2月28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	
3,143,028,618	3,143,028,618	228,900	固定資産		1,656,405,922	1,656,405,922
3,140,158,618	3,140,158,618	228,900	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
2,772,441,070	2,772,441,070		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,491,359,422	1,491,359,422
341,625,129	341,625,129	228,900	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			
485,490,324	963,891,137	21,515,565	流動資産	26,182,089	478,450,813	50,000
464,074,125	791,611,795	12,238,000	現金預金	19,199,981	327,537,670	
6,998,853	145,391,996	9,187,086	未収金	6,753,208	138,393,143	
			貸倒引当金		50,000	50,000
	6,560,800	13,300	貯蔵品	228,900	6,560,800	
			前払費用			
	5,890,000		前払金		5,890,000	
13,670,846	13,690,046	77,179	仮払消費税及び地方消費税		19,200	
			仮払金			
746,500	746,500		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 7年 2月28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	
3,628,518,942	4,106,919,755	21,744,465	資 産 合 計	26,182,089	2,134,856,735	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
	159,992,767	17,007,250	流動負債	6,331,518	198,039,158	38,046,391
			一時借入金			
	14,924,846	251,790	未払金	14,630	14,939,476	14,630
			仮受金			
	865,500	86,000	前受金		4,749,099	3,883,599
	126,769,816	16,669,460	預り金	5,482,340	132,540,966	5,771,150
			仮受消費税及び地方消費税	834,548	12,555,269	12,555,269
	15,655,605		企業債		31,477,348	15,821,743
	1,777,000		引当金		1,777,000	
424,445,928	424,445,928		繰延収益		725,665,622	725,665,622
			長期前受金		725,665,622	725,665,622
424,445,928	424,445,928		長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金			
424,445,928	584,438,695	17,007,250	負 債 合 計	6,331,518	1,526,186,255	1,366,193,488
			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		470,628,683	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
	20,000,000		利益剰余金		389,982,996	369,982,996

試算表

(令和 7年 2月28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	
			処分済利益剰余金		337,093,000	337,093,000
			減債積立金		170,000,000	170,000,000
			建設改良積立金		167,093,000	167,093,000
			未処分利益剰余金		27,920,028	27,920,028
			未処分利益剰余金		27,920,028	27,920,028
			その他未処分利益剰余金変動額			
	20,000,000		繰越利益剰余金		24,969,968	4,969,968
			未処理欠損金			
	20,000,000		資 本 合 計		977,893,140	957,893,140
			水道事業収益	8,433,934	126,487,096	126,487,096
			営業収益	8,431,482	126,418,251	126,418,251
			給水収益	8,345,482	125,552,751	125,552,751
			他会計負担金			
			その他営業収益	86,000	865,500	865,500
			受託工事収益			
			営業外収益	2,452	68,845	68,845
			受取利息		34,278	34,278
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			雑収益	2,452	34,567	34,567
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
54,064,776	54,256,776	2,195,826	水道事業費用		192,000	
51,564,393	51,756,393	2,195,826	営業費用		192,000	
10,710,511	10,710,511	362,707	原水及び浄水費			
15,102,454	15,294,454	19,290	配水及び給水費		192,000	
25,751,428	25,751,428	1,813,829	総係費			
			減価償却費			

試算表

作成日 令和 7年 3月23日 4 頁

(令和 7年 2月28日)

(單位：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	
			資産減耗費			
			受託工事費			
2,500,383	2,500,383		営業外費用			
2,500,383	2,500,383		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			
4,107,029,646	4,765,615,226	40,947,541	合 計	40,947,541	4,765,615,226	4,107,029,646

試算表
(令和 7年 2月28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	
4,550,816,930	4,550,816,930	900,000	固定資産			
4,550,816,930	4,550,816,930	900,000	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			
3,803,422,159	3,803,422,159	900,000	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			
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			
20,027,273	20,027,273		建設仮勘定			
			無形固定資産			
			投資固定資産			
53,942,033	423,520,423	27,324,219	流動資産	27,853,803	369,578,390	
13,976,811	253,005,549	18,549,857	現金預金	9,919,946	239,028,738	
11,825,249	137,314,901	7,866,315	未収金	16,533,857	125,489,652	
			貸倒引当金			
11,807,649	137,126,701	7,866,315	営業未収金	16,533,857	125,319,052	
			未収消費税及び地方消費税還付金			
17,600	188,200		その他未収金		170,600	
			貯蔵品			
			前払費用			
21,351,644	26,411,644		前払金	1,400,000	5,060,000	
6,788,329	6,788,329	908,047	仮払消費税及び地方消費税			
6,788,329	6,788,329	908,047	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 2月28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			
4,604,758,963	4,974,337,353	28,224,219	資 産 合 計	27,853,803	369,578,390	
			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			
	104,829,555		流動負債	714,497	210,664,067	105,834,512
			一時借入金			
	94,071,908		企業債		188,683,464	94,611,556
			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	714,497	10,922,956	10,922,956
			繰延収益		2,409,621,062	2,409,621,062
			長期前受金		2,399,607,426	2,399,607,426
			長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金		10,013,636	10,013,636
	104,829,555		負 債 合 計	714,497	4,059,055,914	3,954,226,359
			資本金		459,820,578	459,820,578
			自己資本金		437,820,578	437,820,578
			繰入資本金		22,000,000	22,000,000
			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			

試算表
(令和 7年 2月28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	
			繰越利益剰余金			
			未処理欠損金			
			資 本 合 計		541,125,771	541,125,771
			下水道事業収益	9,160,978	209,329,203	209,329,203
			営業収益	7,152,978	117,319,610	117,319,610
			下水道使用料	7,144,978	109,229,610	109,229,610
			雨水処理負担金		8,000,000	8,000,000
			その他営業収益	8,000	90,000	90,000
			営業外収益	2,008,000	92,009,593	92,009,593
			受取利息			
			他会計負担金			
			他会計補助金		90,000,000	90,000,000
			補助金			
			長期前受金戻入益			
			消費税還付金			
			雑収益	2,008,000	2,009,593	2,009,593
			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			
99,922,370	99,922,370	9,505,059	下水道事業費用			
81,478,377	81,478,377	9,505,059	営業費用			
746,400	746,400		管渠費			
60,688,713	60,688,713	8,164,720	処理場費			
20,043,264	20,043,264	1,340,339	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
7,195,093	7,195,093		営業外費用			
7,195,093	7,195,093		支払利息及び企業債取扱諸費			

試算表

作成日 令和 7年 3月23日 4 頁

(令和 7年 2月28日)

(單位：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	
			雑支出			
			消費税			
11,248,900	11,248,900		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			
11,248,900	11,248,900		その他特別損失			
			予備費			
4,704,681,333	5,179,089,278	37,729,278	合 計	37,729,278	5,179,089,278	4,704,681,333

試算表

作成日 令和 7年 3月23日 1 頁

(令和 7年 2月28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	
782,890,982	782,890,982	13,300	固定資産			
782,890,982	782,890,982	13,300	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			
581,730,110	581,730,110		構築物			
			構築物減価償却累計額			
124,831,630	124,831,630	13,300	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			
17,556,971	100,081,180	6,342,869	流動資産	851,012	82,524,209	
12,489,297	82,187,186	5,155,148	現金預金	625,688	69,697,889	
1,229,330	13,854,010	1,116,356	未収金	212,024	12,624,680	
			貸倒引当金			
1,229,330	13,854,010	1,116,356	営業未収金	212,024	12,624,680	
			未収消費税及び地方消費税還付金			
			その他未収金			
	201,640	13,300	貯蔵品	13,300	201,640	
			前払費用			
173,455	173,455		前払金			
3,664,889	3,664,889	58,065	仮払消費税及び地方消費税			
3,664,889	3,664,889	58,065	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 2月28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			
800,447,953	882,972,162	6,356,169	資 産 合 計	851,012	82,524,209	
			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			
	26,646,971	21,500	流動負債	115,972	53,323,611	26,676,640
			一時借入金			
	24,947,523		企業債		50,060,982	25,113,459
			他会計借入金			
	1,581,948		未払金	14,630	1,596,578	14,630
	117,500	21,500	前受金		137,500	20,000
			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	101,342	1,228,551	1,228,551
			繰延収益		344,872,259	344,872,259
			長期前受金		344,872,259	344,872,259
			長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金			
	26,646,971	21,500	負 債 合 計	115,972	766,648,404	740,001,433
			資本金	4,943,124	24,943,124	24,943,124
			自己資本金			
			繰入資本金	4,943,124	24,943,124	24,943,124
			組入資本金			
	4,345,026		剰余金		5,489,542	1,144,516
			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			

試算表

作成日 令和 7年 3月23日 3 頁

(令和 7年 2月28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	
			繰越利益剰余金			
4,345,026	4,345,026		未処理欠損金			
	4,345,026		資 本 合 計	4,943,124	30,432,666	26,087,640
			簡易水道事業収益	1,034,930	51,132,956	51,132,956
			営業収益	1,034,930	12,403,079	12,403,079
			給水収益	1,013,430	12,285,579	12,285,579
			他会計負担金			
			その他営業収益	21,500	117,500	117,500
			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		3,729,877	3,729,877
			固定資産売却益			
			過年度損益修正益			
			その他特別利益		3,729,877	3,729,877
16,774,076	16,774,076	567,369	簡易水道事業費用			
14,259,570	14,259,570	567,369	営業費用			
6,769,044	6,769,044	503,272	原水及び浄水費			
6,346,235	6,346,235		配水及び給水費			
1,144,291	1,144,291	64,097	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
2,514,506	2,514,506		営業外費用			
2,514,506	2,514,506		支払利息及び企業債取扱諸費			

試算表

作成日 令和 7年 3月23日 4 頁

(令和 7年 2月28日)

(單位：円)

[illegible]