

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7年度会計令和8年3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8年3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8年4月23日（金曜日）

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8年3月分（令和8年3月31日現在）及び検査日3日前日（令和8年4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8年3月分（令和8年3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8年3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	9,739,331,000	1,256,151,000	1,226,146,000	440,583,000
収 入 A	調 定 額	8,907,901,094	1,130,781,429	1,241,211,641
	前 月 末 累 計	6,986,220,378	993,667,486	844,012,692
	当 月 収 入 額	1,195,108,890	81,322,224	298,891,500
	収 入 合 計	8,181,329,268	1,074,989,710	1,142,904,192
支 出 B	前 月 末 累 計	6,511,689,923	970,608,359	1,001,229,660
	当 月 支 出 額	2,208,592,763	77,831,918	91,710,752
	支 出 合 計	8,720,282,686	1,048,440,277	1,092,940,412
一 時 借 入 金 C	0	0	0	0
繰 替 運 用 D	800,000,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E	▲ 21,400,000	0	0	0
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	239,646,582	26,549,433	49,963,780	16,024,192

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	211,630,000	157,418,481	528,000	—
収 入 A	調 定 額	210,586,856	183,829,481	528,000
	前 月 末 累 計	182,087,606	112,719,000	528,000
	当 月 収 入 額	28,861,150	17,900,000	0
	収 入 合 計	210,948,756	130,619,000	528,000
支 出 B	前 月 末 累 計	167,450,421	151,995,924	528,000
	当 月 支 出 額	36,402,980	▲ 84	0
	支 出 合 計	203,853,401	151,995,840	528,000
一 時 借 入 金 C	0	0	0	—
繰 替 運 用 D	0	0	0	—
会 計 間 運 用 E	0	21,400,000	0	—
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	7,095,355	23,160	0	44,060,843

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	160,000,000円 (3/23~4/8)
	繰替運用 公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	140,000,000円 (3/23~4/8)
	繰替運用 減債基金	旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000円 (3/17~4/8)
	繰替運用 減債基金	空知商工信用組合富良野支店	110,000,000円 (3/24~4/8)
	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	140,000,000円 (3/17~4/8)
	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	150,000,000円 (3/24~4/8)

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	383,363,345
-----------------------	-------------

(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	800,000,000	0	800,000,000
特別会計	0	0	0	0
合計	0	800,000,000	0	800,000,000

(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)	291,753,915	旭川信用金庫上富良野支店 281,753,915
		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)	91,127,430	
現金	482,000	窓口等つり銭
合計	383,363,345	

(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)	852,955,999	14口
	定期預金	2,285,032,277	34口
	繰替	800,000,000	6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		4,272,206,120	64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	1,251,298,000	56,387,786	1,040,029,792
	病院事業費用	1,251,298,000	152,505,724	1,041,871,134
水道	水道事業収益	156,748,000	17,159,841	147,912,167
	水道事業費用	156,748,000	11,431,926	53,318,306
下水	下水道事業収益	330,698,000	23,635,159	215,012,581
	下水道事業費用	330,698,000	41,496,377	123,367,111
簡水	簡易水道事業収益	69,601,000	4,798,667	45,303,269
	簡易水道事業費用	69,601,000	6,033,040	17,513,641

(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	549,480,000	0	549,480,000	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	50,000,000	0	50,000,000	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)
	繰替運用	財政調整基金	旭川信用金庫上富良野支店	150,000,000円	(1/23~3/27)
	繰替運用	公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	80,000,000円	(1/23~3/27)
	繰替運用	児童生徒教育振興基金	旭川信用金庫上富良野支店	70,000,000円	(1/23~3/27)
	繰替運用	公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	80,000,000円	(2/19~3/30)
	繰替運用	公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	50,000,000円	(2/26~3/27)

(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)	18,393,022	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	18,893,022	

・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)	191,444,650	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	591,444,650	

・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)	20,632,650	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	20,632,650	

・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)	11,796,808	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	11,796,808	

検査日3日前日（令和8年4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）	326,824,369	旭川信用金庫上富良野支店 316,824,369
		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）	44,463,811	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	371,770,180	

(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）	148,035,398	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	148,535,398	

・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）	211,395,195	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	611,395,195	

・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）	28,444,079	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	28,444,079	

・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）	12,679,222	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	12,679,222	

町長	副町長	院長	副院長	事務長	事務次長	担当

【令和 7年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 4月22日 作成

1頁

令和 8年 3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
7,597,478,925	7,598,048,675	14,619,990	1 固定資産		1,282,951,539	1,282,381,789
7,169,181,345	7,169,751,095	14,619,990	1 有形固定資産		1,282,951,539	1,282,381,789
1,000,000	1,000,000		1 土地			
6,263,672,016	6,263,672,016		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
692,085,741	692,655,491	14,619,990	6 医療器械什器備品		569,750	
			7 医療器什備品減価累計		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			
325,768,300	5,123,209,087	772,072,334	2 流動資産	831,654,950	4,797,440,787	
18,893,022	3,982,366,110	615,436,147	1 現金・預金	673,921,041	3,963,473,088	
71,729,433	801,310,780	144,128,339	2 未収金	149,686,395	729,581,347	
57,009,582	426,041,666	31,925,722	1 医業未収金	36,076,260	369,032,084	
66,035	24,548,916	91,380	2 医業外未収金	91,605	24,482,881	
0	203,940,000	101,970,000	3 その他未収金	101,970,000	203,940,000	
14,653,816	146,780,198	10,141,237	4 老人保健施設事業収益未収	11,548,530	132,126,382	
8,362,145	109,876,085	8,367,090	3 貯蔵品	7,768,761	101,513,940	
4,482,060	62,334,149	3,867,138	1 薬品	3,867,135	57,852,089	
2,181,666	36,213,117	2,847,603	2 診療材料	2,758,958	34,031,451	
55,255	2,322,554	174,972	3 給食材料	176,173	2,267,299	
0			4 医療用消耗備品			
1,643,164	9,006,265	1,477,377	5 燃料	966,495	7,363,101	
170,328,682	170,328,682	15,340	4 前払金			
56,455,018	59,327,430	4,125,418	5 その他流動資産	278,753	2,872,412	
56,455,018	59,327,430	4,125,418	1 仮払消費税	278,753	2,872,412	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			3 固定負債	470,500,000	5,284,217,638	5,284,217,638
			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】

令和 8年 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 8年 4月22日 作成

2頁

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	470,500,000	5,284,217,638	5,284,217,638
			1 建設改良に伴う企業債	470,500,000	5,284,217,638	5,284,217,638
	3,001,388,677	574,247,987	4 流動負債	59,271,348	3,063,579,207	62,190,530
	549,480,000	549,480,000	1 一時借入金		549,480,000	0
	2,396,342,752	20,063,620	2 未払金	58,199,971	2,454,397,053	58,054,301
	163,069,284	10,703,483	1 医業未払金	32,917,989	195,841,604	32,772,320
	2,233,273,468	9,360,137	2 その他未払金	25,281,982	2,258,555,449	25,281,981
	13,621,552	809,775	3 預り金	809,775	13,723,117	101,565
			4 前受金			0
	300		5 仮受金			0
	300		6 その他流動負債	261,602	4,034,964	4,034,664
	7,786,073	3,894,592	1 仮受消費税	261,602	4,034,964	4,034,664
	7,786,073	3,894,592	7 企業債		7,786,073	0
			1 建設改良に伴う企業債		19,419,723	11,633,650
			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
			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	81,918,928	1,763,866,240	1,763,866,240
			1 自己資本金	81,918,928	1,763,866,240	1,763,866,240
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金	81,918,928	1,687,855,473	1,687,855,473
			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
504,924,873	504,924,873					
504,924,873	504,924,873					

【令和 7年度会計】

令和 8年 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 8年 4月22日 作成

3 頁

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
			1 国庫補助金			0
			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		△1,448,853,665	△1,448,853,665
			1 減債積立金		19,761,438	19,761,438
			2 利益積立金			0
			3 建設改良積立金			0
			4 当年度未処分利益剰余		△1,468,615,103	△1,468,615,103
8,428,172,098	16,227,571,312	1,360,940,311	小 計	1,443,345,226	16,229,412,654	8,430,013,440

【令和 7年度会計】

令和 8年 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 8年 4月22日 作成

4 頁

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
	81,985,001		7 病院事業収益	56,387,786	1,122,014,793	1,040,029,792
	3,001		1 医薬収益	32,287,775	466,932,980	466,929,979
			1 入院収益	15,465,613	165,016,761	165,016,761
	3,001		2 外来収益	14,735,910	188,107,812	188,107,812
	81,982,000		3 その他医薬収益	2,086,252	113,808,407	113,805,406
			2 医薬外収益	11,104,479	494,311,781	412,329,781
			1 受取利息			0
	81,982,000		2 他会計補助金		189,054,000	189,054,000
			3 補助金	10,850,000	11,719,594	11,719,594
			4 他会計負担金		289,309,000	207,327,000
			5 患者外給食収益	59,400	727,139	727,139
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医薬外収益	195,079	3,502,048	3,502,048
			3 老人保健施設事業収益	12,995,532	160,770,032	160,770,032
			1 老人保健施設事業収益	12,995,532	160,770,032	160,770,032
			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			
1,041,871,134	1,182,474,053	152,505,724	8 病院事業費用	13,713,023	140,602,919	
826,692,470	964,796,358	96,733,905	1 医薬費用	13,713,023	138,103,888	
594,748,260	690,150,686	73,416,769	1 給与費	9,863,349	95,402,426	
80,108,807	94,815,439	6,802,266	2 材料費	1,222,234	14,706,632	
151,564,566	179,559,396	16,484,870	3 経費	2,627,440	27,994,830	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
270,837	270,837	30,000	6 研究研修費			
0			7 長期前払消費税勘定償却			
80,182,557	80,182,557	42,065,040	2 医薬外費用			
80,182,557	80,182,557	42,065,040	1 支払利息			
0			2 その他医薬外費用			
0			3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
134,996,107	137,495,138	13,706,779	3 老人保健施設事業費用		2,499,031	
92,870,639	95,369,670	9,863,349	1 給与費		2,499,031	
14,706,632	14,706,632	1,222,234	2 材料費			
27,418,836	27,418,836	2,621,196	3 経費			
0			4 減価償却費			

【令和 7年度会計】

令和 8年 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 8年 4月22日 作成

5 頁

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			
1,041,871,134	1,264,459,054	152,505,724	小 計	70,100,809	1,262,617,712	1,040,029,792
9,470,043,232	17,492,030,366	1,513,446,035	合 計	1,513,446,035	17,492,030,366	9,470,043,232

試算表

(令和 8年 3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	
3,186,745,695	3,186,745,695	3,831,580	固定資産		1,675,666,600	1,675,666,600
3,184,505,695	3,184,505,695	3,831,580	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
2,797,124,048	2,797,124,048	1,640,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,536,391,047	1,536,391,047
361,289,228	361,289,228	2,191,580	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			
610,850,814	1,067,623,256	69,364,076	流動資産	48,050,007	456,815,442	43,000
591,444,650	874,153,463	53,610,156	現金預金	34,425,835	282,708,813	
10,910,342	167,506,723	14,627,563	未収金	13,498,622	156,596,381	
			貸倒引当金		43,000	43,000
	8,981,200	111,600	貯蔵品	125,550	8,981,200	
			前払費用			
	4,060,000		前払金		4,060,000	
8,495,822	8,495,822	1,014,757	仮払消費税及び地方消費税			
8,495,822	8,495,822	1,014,757	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 8年 3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	
			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	
3,797,596,509	4,254,368,951	73,195,656	資 産 合 計	48,050,007	2,132,482,042	1,675,709,600
			固定負債	22,800,000	724,898,218	724,898,218
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債	22,800,000	719,493,654	719,493,654
	183,359,898	25,440,904	流動負債	17,416,638	213,799,571	30,439,673
			一時借入金			
	11,597,493	122,760	未払金	3,861,688	15,336,421	3,738,928
			仮受金			
	4,314,862	3,427,694	前受金	31,500	4,539,862	225,000
	131,672,286	4,884,837	預り金	11,888,837	143,546,392	11,874,106
			仮受消費税及び地方消費税	1,634,613	14,601,639	14,601,639
	33,883,257	17,005,613	企業債		33,883,257	
	1,892,000		引当金		1,892,000	
434,011,665	434,011,665		繰延収益	4,642,000	734,095,454	734,095,454
			長期前受金	4,642,000	734,095,454	734,095,454
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	617,371,563	25,440,904	負 債 合 計	44,858,638	1,672,793,243	1,489,433,345
			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 8年 3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	
			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	17,159,841	147,912,167	147,912,167
			営業収益	16,567,944	147,122,279	147,122,279
			給水収益	13,297,785	142,968,120	142,968,120
			他会計負担金	157,300	157,300	157,300
			その他営業収益	3,112,859	3,996,859	3,996,859
			受託工事収益			
			営業外収益	591,897	789,888	789,888
			受取利息		100,000	100,000
			他会計負担金	591,000	591,000	591,000
			長期前受金戻入益			
			雑収益	897	98,888	98,888
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
53,318,306	53,318,306	11,431,926	水道事業費用			
47,306,262	47,306,262	8,432,855	営業費用			
5,036,759	5,036,759	1,672,979	原水及び浄水費			
16,470,323	16,470,323	574,371	配水及び給水費			

試算表

(令和 8年 3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	
4,614,735,114	4,614,735,114	20,041,819	固定資産		184,164,909	184,164,909
4,614,735,114	4,614,735,114	20,041,819	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
3,831,822,159	3,831,822,159	1,860,000	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			
55,545,457	55,545,457	18,181,819	建設仮勘定			
			無形固定資産			
			投資固定資産			
55,268,211	565,500,617	78,835,291	流動資産	140,896,680	510,274,406	42,000
20,632,650	384,028,290	59,637,495	現金預金	121,885,747	363,395,640	
22,786,702	152,616,030	14,411,274	未収金	4,803,495	129,829,328	
			貸倒引当金		42,000	42,000
22,786,702	152,545,530	14,411,274	営業未収金	4,785,895	129,758,828	
			未収消費税及び地方消費税還付金			
	70,500		その他未収金	17,600	70,500	
			貯蔵品			
			前払費用			
	17,007,438		前払金	14,207,438	17,007,438	
11,271,959	11,271,959	4,786,522	仮払消費税及び地方消費税			
11,271,959	11,271,959	4,786,522	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 8年 3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	
576,900	576,900		前払消費税及び地方消費税			
4,670,003,325	5,180,235,731	98,877,110	資 産 合 計	140,896,680	694,439,315	184,206,909
			固定負債	34,300,000	1,346,989,292	1,346,989,292
			企業債	34,300,000	1,346,989,292	1,346,989,292
			他会計借入金			
	223,515,511	90,561,507	流動負債	22,103,155	256,357,944	32,842,433
			一時借入金			
	180,681,493	90,561,507	企業債		180,681,493	
			他会計借入金			
	40,539,018		未払金	20,793,040	61,332,058	20,793,040
			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	1,310,115	12,049,393	12,049,393
98,676,038	98,676,038		繰延収益	10,000,000	2,438,907,635	2,438,907,635
			長期前受金	10,000,000	2,420,225,817	2,420,225,817
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	322,191,549	90,561,507	負 債 合 計	66,403,155	4,042,254,871	3,818,739,360
			資本金		588,745,578	588,745,578
			自己資本金		437,820,578	437,820,578
			繰入資本金		150,925,000	150,925,000
			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 8年 3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	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		678,124,477	674,087,624
		下水道事業収益	23,635,159	215,012,581	215,012,581
		営業収益	13,280,159	134,655,988	134,655,988
		下水道使用料	13,101,159	120,493,988	120,493,988
		雨水処理負担金		13,937,000	13,937,000
		その他営業収益	179,000	225,000	225,000
		営業外収益	10,355,000	80,356,593	80,356,593
		他会計補助金	7,000,000	77,000,000	77,000,000
		補助金	3,355,000	3,355,000	3,355,000
		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

(令和 8年 3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	
123,367,111	123,367,111	41,496,377	下水道事業費用			
110,975,497	110,975,497	35,555,008	営業費用			
11,282,100	11,282,100	8,308,800	管渠費			
71,773,593	71,773,593	15,549,100	処理場費			
27,919,804	27,919,804	11,697,108	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
12,391,614	12,391,614	5,941,369	営業外費用			
12,391,614	12,391,614	5,941,369	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			
4,892,046,474	5,629,831,244	230,934,994	合 計	230,934,994	5,629,831,244	4,892,046,474

試算表

(令和 8年 3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	
878,480,781	878,480,781	9,134	固定資産		53,110,399	53,110,399
878,480,781	878,480,781	9,134	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
613,280,355	613,280,355		構築物			
			構築物減価償却累計額		31,698,379	31,698,379
188,871,184	188,871,184	9,134	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			
20,936,071	238,278,180	79,295,907	流動資産	83,556,648	217,342,109	
11,796,808	208,601,821	77,912,425	現金預金	82,221,267	196,805,013	
1,120,556	21,028,496	1,009,103	未収金	1,152,625	19,907,940	
			貸倒引当金			
1,120,556	15,745,481	1,009,103	営業未収金	1,152,625	14,624,925	
	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			
	446,400		貯蔵品		446,400	
			前払費用			
	182,756		前払金	182,756	182,756	
8,018,707	8,018,707	374,379	仮払消費税及び地方消費税			
8,018,707	8,018,707	374,379	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 8年 3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	
			前払消費税及び地方消費税			
899,416,852	1,116,758,961	79,305,041	資 産 合 計	83,556,648	270,452,508	53,110,399
			固定負債	72,900,000	443,286,195	443,286,195
			企業債	72,900,000	443,286,195	443,286,195
			他会計借入金			
	104,517,238	76,495,713	流動負債	578,479	106,335,032	1,817,794
	50,000,000	50,000,000	一時借入金		50,000,000	
	52,766,339	26,474,213	企業債		52,766,339	
			他会計借入金			
	1,388,575		未払金	486,743	1,875,318	486,743
	62,324	21,500	前受金		62,324	
			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	91,736	1,331,051	1,331,051
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	126,176,212	76,495,713	負 債 合 計	73,478,479	893,950,364	789,433,126
			資本金		50,578,553	50,578,553
			自己資本金			
			繰入資本金		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 8年 3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	
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		56,068,095	50,742,673
			簡易水道事業収益	4,798,667	45,303,269	45,303,269
			営業収益	1,211,667	13,634,869	13,634,869
			給水収益	917,367	13,310,569	13,310,569
			他会計負担金	272,800	272,800	272,800
			その他営業収益	21,500	51,500	51,500
			営業外収益	3,587,000	31,668,400	31,668,400
			他会計補助金	3,587,000	31,587,000	31,587,000
			長期前受金戻入			
			消費税還付金			
			雑収益		81,400	81,400
			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			
17,513,641	17,513,641	6,033,040	簡易水道事業費用			
12,778,481	12,778,481	3,734,727	営業費用			
8,633,019	8,633,019	1,421,740	原水及び浄水費			
2,253,300	2,253,300	1,567,000	配水及び給水費			
1,892,162	1,892,162	745,987	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
4,735,160	4,735,160	2,298,313	営業外費用			
4,735,160	4,735,160	2,298,313	支払利息及び企業債取扱諸費			

