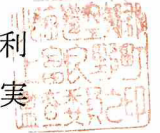


上富良野町長 斉 藤 繁 様

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年度及び令和8年度会計令和8年4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年度及び令和8年度会計 令和8年4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、簡易水道事業特別会計、公共下水道事業特別会計、ラベンダーハイツ事業特別会計、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5月26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8年4月分（令和8年4月30日現在）及び検査日（3日前）（令和8年5月21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4月分（令和8年4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。

令和8年度会計 令和8年4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		8,789,000,000	1,131,894,000	1,136,370,000	438,412,000
収入 A	調 定 額	1,139,617,028	20,609,385	133,303,900	20,115,639
	前月末累計	0	0	0	0
	当月収入額	877,561,356	6,780,734	0	2,805
	収入合計	877,561,356	6,780,734	0	2,805
支出 B	前月末累計	0	0	0	0
	当月支出額	432,720,441	8,439,163	3,829,951	11,390,615
	支出合計	432,720,441	8,439,163	3,829,951	11,390,615
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		▲ 250,000,000	3,000,000	4,000,000	40,000,000
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)		194,840,915	1,341,571	170,049	28,612,190

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		232,147,000	187,962,850	0	—
収入 A	調 定 額	51,932,300	0	0	—
	前月末累計	0	0	0	0
	当月収入額	70,300	0	0	100,171,287
	収入合計	70,300	0	0	100,171,287
支出 B	前月末累計	0	0	0	0
	当月支出額	1,742,009	93,636,985	0	56,970,658
	支出合計	1,742,009	93,636,985	0	56,970,658
一時借入金 C		0	0	0	—
繰替運用 D		0	0	0	—
会計間運用 E		3,000,000	100,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)		1,328,291	6,363,015	0	43,200,629

特記事項	
------	--

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	275,856,660
-----------------------	-------------

(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)	344,647,698	旭川信用金庫上富良野支店 334,647,698
		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)	44,859,219	
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	389,988,917	

(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)	322,955,772	14口
	定 期 預 金	3,579,000,631	53口
	繰 替	0	0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		4,236,174,247	77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	1,282,274,000	144,884,153	144,884,153
	病院事業費用	1,282,274,000	64,462,368	56,234,127
水道	水道事業収益	167,018,000	8,505,132	8,505,132
	水道事業費用	167,018,000	2,036,400	2,036,400
下水	下水道事業収益	365,849,000	22,539,682	22,539,682
	下水道事業費用	365,849,000	1,374,514	1,374,514
簡水	簡易水道事業収益	79,754,000	979,439	979,439
	簡易水道事業費用	79,754,000	54,533	54,533

(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	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

特記事項

(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）	93,150,859	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	93,650,859	

・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）	201,853,312	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	601,853,312	

・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）	18,659,688	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	18,659,688	

・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）	12,153,243	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	12,153,243	

検査日3日前日（令和8年5月21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）	339,980,545	旭川信用金庫上富良野支店 329,980,545
		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）	196,282,830	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	536,745,375	

(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）	84,677,511	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	85,177,511	

・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）	199,929,510	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	599,929,510	

・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）	23,101,620	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	23,101,620	

・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）	12,525,595	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	12,525,595	

令和7年度会計 令和8年4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	9,364,288,975	1,170,752,429	1,241,720,561
	前月末累計	8,181,329,268	1,074,989,710	1,142,904,192
	当月収入額	966,717,248	51,702,768	98,616,669
	収入合計	9,148,046,516	1,126,692,478	1,241,520,861
支出 B	前月末累計	8,720,282,686	1,048,440,277	1,092,940,412
	当月支出額	493,280,696	50,939,689	95,103,061
	支出合計	9,213,563,382	1,099,379,966	1,188,043,473
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	81,000,000	0	0	0
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	15,483,134	27,312,512	53,477,388	15,365,796

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	210,765,556	184,022,488	528,000
	前月末累計	210,948,756	130,619,000	528,000
	当月収入額	349,000	3,127,000	0
	収入合計	211,297,756	133,746,000	528,000
支出 B	前月末累計	203,853,401	151,995,840	528,000
	当月支出額	5,701,088	0	0
	支出合計	209,554,489	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	19,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	1,743,267	750,160	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	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	114,132,257
-----------------------	-------------

(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	800,000,000	0	800,000,000	0
特 別 会 計	0	0	0	0
合 計	800,000,000	0	800,000,000	0

町長	副町長	院長	副院長	事務長	事務次長	担当

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 5月25日 作成

1 頁

令和 8年 4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
			資 産			
6,584,508,349	6,584,508,349	223,400	1 固定資産		344,032,028	344,032,028
6,132,644,389	6,132,644,389	223,400	1 有形固定資産		344,032,028	344,032,028
1,000,000	1,000,000		1 土地			
5,627,205,443	5,627,205,443		2 建物			
0			3 建物減価償却累計額		109,402,270	109,402,270
			4 附属設備			
497,117,263	497,117,263	223,400	5 附属設備減価償却累計			0
			6 医療器械什器備品			
7,321,683	7,321,683		7 医療器什備品減価累計		230,810,391	230,810,391
			8 車両			
1,009,080	1,009,080		9 車両減価償却累計額		3,819,367	3,819,367
1,009,080	1,009,080		2 無形固定資産			
450,854,880	450,854,880		1 電話加入権			
5,700,000	5,700,000		3 投資			
445,154,880	445,154,880		1 長期貸付金			
193,496,567	349,782,209	218,720,415	2 長期前払消費税			
93,650,859	183,740,344	164,847,322	2 流動資産	156,285,642	156,285,642	
83,677,850	145,364,323	42,638,212	1 現金・預金	90,089,485	90,089,485	
63,156,193	97,993,078	32,146,287	2 未収金	61,686,473	61,686,473	
73,735	239,863	81,470	1 医業未収金	34,836,885	34,836,885	
4,000	16,504,000		2 医業外未収金	166,128	166,128	
20,443,922	30,627,382	10,410,455	3 その他未収金	16,500,000	16,500,000	
12,769,073	16,957,842	7,530,521	4 老人保健施設事業収益未収	10,183,460	10,183,460	
9,144,660	9,144,660	3,549,871	3 貯蔵品	4,188,769	4,188,769	
2,259,361	5,821,614	3,687,351	1 薬品			
68,385	248,053	192,948	2 診療材料	3,562,253	3,562,253	
0			3 給食材料	179,668	179,668	
1,296,667	1,743,515	100,351	4 医療用消耗備品			
676,850	692,190	676,850	5 燃料	446,848	446,848	
2,721,935	3,027,510	3,027,510	4 前払金	15,340	15,340	
2,721,935	3,027,510	3,027,510	5 その他流動資産	305,575	305,575	
0			1 仮払消費税	305,575	305,575	
0			6 貸倒引当金			
			1 貸倒引当金			
			負 債			
			3 固定負債		5,251,882,604	5,251,882,604
			1 引当金			0
			1 退職給与引当金			0
			2 引当金			0

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 5月25日 作成

2 頁

令和 8年 4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		5,251,882,604	5,251,882,604
	57,475,069	57,475,069	1 建設改良に伴う企業債		5,251,882,604	5,251,882,604
			4 流動負債	31,483,216	161,753,833	104,278,764
	56,657,974	56,657,974	1 一時借入金			0
	31,375,992	31,375,992	2 未払金	30,568,308	90,105,971	33,447,997
	25,281,982	25,281,982	1 医業未払金	18,506,935	50,851,117	19,475,125
	817,095	817,095	2 その他未払金	12,061,373	39,254,854	13,972,872
			3 預り金	817,095	861,015	43,920
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	97,813	97,813	97,813
			1 仮受消費税	97,813	97,813	97,813
			7 企業債		32,335,034	32,335,034
			1 建設改良に伴う企業債		43,968,684	43,968,684
			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
			9 引当金		38,354,000	38,354,000
			2 賞与引当金		38,354,000	38,354,000
			3 修繕引当金			0
			4 特別修繕引当金			0
			5 その他引当金			0
601,479,858	601,479,858		11 繰延収益		1,484,051,608	1,484,051,608
			1 長期前受金		1,484,051,608	1,484,051,608
601,479,858	601,479,858		2 長期前受金収益化累計額		1,484,051,608	1,484,051,608
601,479,858	601,479,858		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金		1,683,837,240	1,683,837,240
			1 自己資本金		1,683,837,240	1,683,837,240
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,607,826,473	1,607,826,473
			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		△1,577,247,496	△1,577,247,496
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 5月25日 作成

4 頁

令和 8年 4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	144,884,153	144,884,153	144,884,153
			1 医業収益	31,427,285	31,427,285	31,427,285
			1 入院収益	15,995,279	15,995,279	15,995,279
			2 外来収益	15,086,184	15,086,184	15,086,184
			3 その他医業収益	345,822	345,822	345,822
			2 医業外収益	100,216,270	100,216,270	100,216,270
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金			0
			3 補助金	4,000	4,000	4,000
			4 他会計負担金	100,000,000	100,000,000	100,000,000
			5 患者外給食収益	63,190	63,190	63,190
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	149,080	149,080	149,080
			3 老人保健施設事業収益	13,240,598	13,240,598	13,240,598
			1 老人保健施設事業収益	13,240,598	13,240,598	13,240,598
			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			
56,234,127	64,462,368	64,462,368	8 病院事業費用	8,228,241	8,228,241	
48,005,886	56,234,127	56,234,127	1 医業費用	8,228,241	8,228,241	
23,805,836	27,906,752	27,906,752	1 給与費	4,100,916	4,100,916	
6,220,259	7,291,792	7,291,792	2 材料費	1,071,533	1,071,533	
17,926,421	20,982,213	20,982,213	3 経費	3,055,792	3,055,792	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
53,370	53,370	53,370	6 研究研修費			
0			7 長期前払消費税勘定償却			
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			
0			5 長期前払消費税勘定償却			
8,228,241	8,228,241	8,228,241	3 介護保険施設事業費用			
4,100,916	4,100,916	4,100,916	1 給与費			
1,071,533	1,071,533	1,071,533	2 材料費			
3,055,792	3,055,792	3,055,792	3 経費			

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 5月25日 作成

5 頁

令和 8年 4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 減価償却費			
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			
56,234,127	64,462,368	64,462,368	小 計	153,112,394	153,112,394	144,884,153
7,435,718,901	7,657,707,853	340,881,252	合 計	340,881,252	7,657,707,853	7,435,718,901

試算表

(令和 8年 4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	
3,170,425,448	3,170,425,448		固定資産		1,735,897,956	1,735,897,956
3,168,815,448	3,168,815,448		有形固定資産		1,735,897,956	1,735,897,956
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
2,795,788,123	2,795,788,123		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,581,305,216	1,581,305,216
346,934,906	346,934,906		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		144,378,512	144,378,512
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		1,961,080	1,961,080
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		2,863,918	2,863,918
			建設仮勘定			
1,610,000	1,610,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
608,716,386	639,835,672	37,473,456	流動資産	31,119,286	31,147,286	28,000
601,853,312	619,553,146	28,108,496	現金預金	17,699,834	17,699,834	
6,828,957	20,248,409	9,330,843	未収金	13,419,452	13,419,452	
			貸倒引当金		28,000	28,000
			貯蔵品			
			前払費用			
			前払金			
34,117	34,117	34,117	仮払消費税及び地方消費税			
34,117	34,117	34,117	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 4月30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	
			その他未収金			
			未収消費税及び地方消費税還付金			
3,779,141,834	3,810,261,120	37,473,456	資 産 合 計	31,119,286	1,767,045,242	1,735,925,956
			固定負債		687,567,240	687,567,240
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		682,162,676	682,162,676
	15,658,041	15,658,041	流動負債	15,543,479	76,690,315	61,032,274
			一時借入金			
	3,738,928	3,738,928	未払金		9,844,528	6,105,600
			仮受金			
	28,724	28,724	前受金	1,751,295	1,983,519	1,954,795
	11,890,389	11,890,389	預り金	12,943,926	24,818,032	12,927,643
			仮受消費税及び地方消費税	848,258	848,258	848,258
			企業債		37,330,978	37,330,978
			引当金		1,865,000	1,865,000
442,907,395	442,907,395		繰延収益		733,383,900	733,383,900
			長期前受金		733,383,900	733,383,900
442,907,395	442,907,395		長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金			
442,907,395	458,565,436	15,658,041	負 債 合 計	15,543,479	1,497,641,455	1,481,983,414
			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		490,406,670	490,406,670
			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 4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
			利益剰余金		409,760,983	409,760,983
			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		25,799,759	25,799,759
			未処分利益剰余金		25,799,759	25,799,759
			その他未処分利益剰余金変動額			
			繰越利益剰余金		26,868,224	26,868,224
			未処理欠損金			
			資 本 合 計		997,671,127	997,671,127
			水道事業収益	8,505,132	8,505,132	8,505,132
			営業収益	8,504,085	8,504,085	8,504,085
			給水収益	8,482,585	8,482,585	8,482,585
			他会計負担金			
			その他営業収益	21,500	21,500	21,500
			受託工事収益			
			営業外収益	1,047	1,047	1,047
			受取利息			
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			雑収益	1,047	1,047	1,047
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
2,036,400	2,036,400	2,036,400	水道事業費用			
2,036,400	2,036,400	2,036,400	営業費用			
271,905	271,905	271,905	原水及び浄水費			
140,300	140,300	140,300	配水及び給水費			

試算表

(令和 8年 4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	
4,614,735,114	4,614,735,114		固定資産		367,811,878	367,811,878
4,614,735,114	4,614,735,114		有形固定資産		367,811,878	367,811,878
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		31,253,402	31,253,402
3,831,822,159	3,831,822,159		構築物			
			構築物減価償却累計額		290,822,284	290,822,284
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		45,736,192	45,736,192
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		建設仮勘定			
			無形固定資産			
			投資固定資産			
44,545,448	85,039,936	41,620,584	流動資産	40,494,488	40,554,488	60,000
18,659,688	47,393,413	26,760,763	現金預金	28,733,725	28,733,725	
19,319,589	31,080,352	8,293,650	未収金	11,760,763	11,760,763	
			貸倒引当金		60,000	60,000
19,319,589	31,080,352	8,293,650	営業未収金	11,760,763	11,760,763	
			未収消費税及び地方消費税還付金			
			その他未収金			
			貯蔵品			
			前払費用			
6,565,262	6,565,262	6,565,262	前払金			
909	909	909	仮払消費税及び地方消費税			
909	909	909	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 4月30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	
			前払消費税及び地方消費税			
4,659,280,562	4,699,775,050	41,620,584	資 産 合 計	40,494,488	408,366,366	367,871,878
			固定負債		1,173,302,925	1,173,302,925
			企業債		1,173,302,925	1,173,302,925
			他会計借入金			
	20,793,040	20,793,040	流動負債	753,968	199,099,275	178,306,235
			一時借入金			
			企業債		173,686,367	173,686,367
			他会計借入金			
	20,793,040	20,793,040	未払金		22,537,940	1,744,900
			前受金			
			引当金		2,121,000	2,121,000
			賞与引当金		1,767,000	1,767,000
			法定福利費引当金		354,000	354,000
			預り金			
			仮受消費税及び地方消費税	753,968	753,968	753,968
197,148,093	197,148,093		繰延収益		2,437,992,136	2,437,992,136
			長期前受金		2,410,219,408	2,410,219,408
197,148,093	197,148,093		長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金		27,772,728	27,772,728
197,148,093	217,941,133	20,793,040	負 債 合 計	753,968	3,810,394,336	3,789,601,296
			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			
			剰余金		89,044,735	89,044,735
			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 4月30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	
			負担金			
			その他剰余金			
			利益剰余金		7,739,542	7,739,542
			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			
			未処分利益剰余金		3,702,689	3,702,689
			未処分利益剰余金		3,702,689	3,702,689
			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			
			資 本 合 計		677,790,313	677,790,313
			下水道事業収益	22,539,682	22,539,682	22,539,682
			営業収益	22,539,682	22,539,682	22,539,682
			下水道使用料	7,539,682	7,539,682	7,539,682
			雨水処理負担金	15,000,000	15,000,000	15,000,000
			その他営業収益			
			営業外収益			
			他会計負担金			
			他会計補助金			
			補助金			
			長期前受金戻入益			
			消費税還付金			
			雑収益			
			受取利息			
			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 4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	
1,374,514	1,374,514	1,374,514	下水道事業費用			
1,374,514	1,374,514	1,374,514	営業費用			
			管渠費			
			処理場費			
1,374,514	1,374,514	1,374,514	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			
			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			
4,857,803,169	4,919,090,697	63,788,138	合 計	63,788,138	4,919,090,697	4,857,803,169

試算表

(令和 8年 4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	
870,583,778	870,583,778		固定資産		91,565,246	91,565,246
870,583,778	870,583,778		有形固定資産		91,565,246	91,565,246
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		5,258,810	5,258,810
607,102,160	607,102,160		構築物			
			構築物減価償却累計額		51,874,395	51,874,395
187,152,376	187,152,376		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		34,432,041	34,432,041
			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			
20,164,200	21,820,487	2,192,393	流動資産	1,656,287	1,656,287	
12,153,243	12,803,169	1,006,361	現金預金	649,926	649,926	
7,902,471	8,908,832	1,077,546	未収金	1,006,361	1,006,361	
			貸倒引当金			
1,191,741	2,198,102	1,077,546	営業未収金	1,006,361	1,006,361	
6,710,730	6,710,730		未収消費税及び地方消費税還付金			
			その他未収金			
			貯蔵品			
			前払費用			
103,033	103,033	103,033	前払金			
5,453	5,453	5,453	仮払消費税及び地方消費税			
5,453	5,453	5,453	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 4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			
890,747,978	892,404,265	2,192,393	資 産 合 計	1,656,287	93,221,533	91,565,246
			固定負債		382,988,510	382,988,510
			企業債		382,988,510	382,988,510
			他会計借入金			
	486,743	486,743	流動負債	97,943	61,135,371	60,648,628
			一時借入金			
			企業債		60,297,685	60,297,685
			他会計借入金			
	486,743	486,743	未払金		739,743	253,000
			前受金			
			引当金			
			賞与引当金			
			法定福利費引当金			
			預り金			
			仮受消費税及び地方消費税	97,943	97,943	97,943
36,766,073	36,766,073		繰延収益		341,978,902	341,978,902
			長期前受金		341,978,902	341,978,902
36,766,073	36,766,073		長期前受金収益化累計額			
			建設仮勘定長期前受金			
36,766,073	37,252,816	486,743	負 債 合 計	97,943	786,102,783	785,616,040
			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			
1,170,694	6,660,236		剰余金		5,489,542	
			資本剰余金		5,489,542	5,489,542
6,660,236	6,660,236		利益剰余金			
			処分済利益剰余金			
1,334,814	1,334,814		未処分利益剰余金			

試算表

(令和 8年 4月30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	
5,325,422	5,325,422		繰越利益剰余金			
			未処理欠損金			
1,170,694	6,660,236		資 本 合 計		56,068,095	50,578,553
			簡易水道事業収益	979,439	979,439	979,439
			営業収益	979,439	979,439	979,439
			給水収益	979,439	979,439	979,439
			他会計負担金			
			その他営業収益			
			営業外収益			
			他会計補助金			
			長期前受金戻入			
			消費税還付金			
			雑収益			
			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			
54,533	54,533	54,533	簡易水道事業費用			
54,533	54,533	54,533	営業費用			
26,700	26,700	26,700	原水及び浄水費			
			配水及び給水費			
27,833	27,833	27,833	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			

