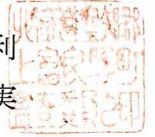


上富良野町長 齊 藤 繁 様

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年度会計令和8年5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5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6月25日（木曜日）

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5月分（令和8年5月29日現在）及び検査日3日前日（令和8年6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8年5月分（令和8年5月29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5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		8,793,074,000	1,131,894,000	1,136,370,000	438,412,000
収 入 A	調 定 額	2,154,923,405	74,659,022	497,344,020	24,808,617
	前 月 末 累 計	877,561,356	6,780,734	0	2,805
	当 月 収 入 額	200,490,035	58,564,837	134,529,620	3,948,779
	収 入 合 計	1,078,051,391	65,345,571	134,529,620	3,951,584
支 出 B	前 月 末 累 計	432,720,441	8,439,163	3,829,951	11,390,615
	当 月 支 出 額	383,390,833	55,278,230	115,825,355	25,019,723
	支 出 合 計	816,111,274	63,717,393	119,655,306	36,410,338
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		▲ 148,000,000	0	0	40,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		113,940,117	1,628,178	14,874,314	7,541,246

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	50,693,900	132,194,850	0	—
	前 月 末 累 計	70,300	0	0	100,171,287
	当 月 収 入 額	17,020,600	0	0	55,681,963
	収 入 合 計	17,090,900	0	0	155,853,250
支 出 B	前 月 末 累 計	1,742,009	93,636,985	0	56,970,658
	当 月 支 出 額	17,700,623	9,432,170	0	56,206,705
	支 出 合 計	19,442,632	103,069,155	0	113,177,363
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	105,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		648,268	1,930,845	0	42,675,887

特 記 事 項	基金戻入	公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	2,500,000円 (5/25)
	基金戻入	農業振興基金	ふらの農業協同組合上富良野支店	100,000円 (5/25)
	基金戻入	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	700,000円 (5/25)
	基金戻入	児童生徒教育振興基金	旭川信用金庫上富良野支店	1,200,000円 (5/25)
	基金戻入	ラベンダーの里かみふらのふるさと応援基金	旭川信用金庫上富良野支店	200,000円 (5/25)

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 183,238,855

(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）	688,636,501	旭川信用金庫上富良野支店 678,636,501
		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）	0	
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	689,118,501	

(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）	327,655,772	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		4,240,874,247	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	48,558,769	193,442,922
	病院事業費用	1,282,274,000	73,088,362	119,062,368
水道	水道事業収益	167,018,000	13,083,685	21,588,817
	水道事業費用	167,018,000	2,511,836	4,548,236
下水	下水道事業収益	365,849,000	13,107,448	35,647,130
	下水道事業費用	365,849,000	7,951,041	9,325,555
簡水	簡易水道事業収益	79,754,000	1,083,595	2,063,034
	簡易水道事業費用	79,754,000	487,294	541,827

(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）	65,680,549	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	66,180,549	

・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）	207,123,044	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	607,123,044	

・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）	22,884,198	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	22,884,198	

・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）	12,463,491	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	12,463,491	

検査日 3 日前日（令和 8 年 6 月 2 2 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）	1,374,364,062	旭川信用金庫上富良野支店 1,364,364,062
		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）	21,742,950	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	482,000	窓口等つり銭
合 計	1,396,589,012	

(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）	106,310,962	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	106,810,962	

・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）	205,668,345	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	605,668,345	

・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）	20,046,726	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	20,046,726	

・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）	12,659,333	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	12,659,333	

令和7年度会計 令和8年5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	9,759,882,839	1,170,316,429	1,241,763,661	443,726,395
	前 月 末 累 計	9,148,046,516	1,126,692,478	1,241,520,861	425,821,993
	当 月 収 入 額	443,808,967	40,401,600	72,500	17,904,402
	収 入 合 計	9,591,855,483	1,167,094,078	1,241,593,361	443,726,395
支出 B	前 月 末 累 計	9,213,563,382	1,099,379,966	1,188,043,473	410,456,197
	当 月 支 出 額	27,641,977	37,613	0	882,684
	支 出 合 計	9,241,205,359	1,099,417,579	1,188,043,473	411,338,881
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		0	0	0	0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		350,650,124	67,676,499	53,549,888	32,387,514

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	211,206,006	151,959,944	528,000	—
	前 月 末 累 計	211,297,756	133,746,000	528,000	870,463,458
	当 月 収 入 額	▲ 91,750	18,213,944	0	0
	収 入 合 計	211,206,006	151,959,944	528,000	870,463,458
支出 B	前 月 末 累 計	209,554,489	151,995,840	528,000	870,463,458
	当 月 支 出 額	0	0	0	0
	支 出 合 計	209,554,489	151,995,840	528,000	870,463,458
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	0	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,651,517	▲ 35,896	0	0

特記事項	
------	--

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 505,879,646

(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

町長	副町長	院長	副院長	事務長	事務次長	担当

合計残高試算表

令和 8年 6月24日 作成 1 頁

令和 8年 5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
6,584,508,349	6,584,508,349		1 固定資産		344,032,028	344,032,028
6,132,644,389	6,132,644,389		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
497,117,263	497,117,263		4 附属設備			0
7,321,683	7,321,683		5 附属設備減価償却累計			
1,009,080	1,009,080		6 医療器械什器備品		230,810,391	230,810,391
1,009,080	1,009,080		7 医療器什備品減価累計			
450,854,880	450,854,880		8 車両		3,819,367	3,819,367
5,700,000	5,700,000		9 車両減価償却累計額			
445,154,880	445,154,880		2 無形固定資産			
169,535,299	449,421,338	99,639,129	1 電話加入権			
66,180,549	231,833,469	48,093,125	3 投資			
85,181,858	188,581,382	43,217,059	1 長期貸付金			
64,446,404	130,147,575	32,154,497	2 長期前払消費税			
104,745	348,453	108,590	2 流動資産	123,600,397	279,886,039	
4,000	16,504,000		1 現金・預金	75,563,435	165,652,920	
20,626,709	41,581,354	10,953,972	2 未収金	41,713,051	103,399,524	
12,723,660	23,027,287	6,069,445	1 医業未収金	30,864,286	65,701,171	
9,144,660	12,545,362	3,400,702	2 医業外未収金	77,580	243,708	
2,559,398	8,257,790	2,436,176	3 その他未収金		16,500,000	
37,631	398,005	149,952	4 老人保健施設事業収益未収	10,771,185	20,954,645	
0			3 貯蔵品	6,114,858	10,303,627	
981,971	1,826,130	82,615	1 薬品	3,400,702	3,400,702	
779,062	794,402	102,212	2 診療材料	2,136,139	5,698,392	
4,670,170	5,184,798	2,157,288	3 給食材料	180,706	360,374	
4,670,170	5,184,798	2,157,288	4 医療用消耗備品			
0			5 燃料	397,311	844,159	
0			4 前払金		15,340	
			5 その他流動資産	209,053	514,628	
			1 仮払消費税	209,053	514,628	
			6 貸倒引当金			
			1 貸倒引当金			
			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
			負債			

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 6月24日 作成

2 頁

令和 8年 5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
			1 建設改良に伴う企業債		5,251,882,604	5,251,882,604
	86,376,880	28,901,811	4 流動負債	19,210,015	180,963,848	94,586,968
			1 一時借入金			0
	84,782,950	28,124,976	2 未払金	18,171,651	108,277,622	23,494,672
	50,989,466	19,613,474	1 医業未払金	11,498,288	62,349,405	11,359,939
	33,793,484	8,511,502	2 その他未払金	6,673,363	45,928,217	12,134,733
	1,593,930	776,835	3 預り金	776,835	1,637,850	43,920
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	261,529	359,342	359,342
			1 仮受消費税	261,529	359,342	359,342
			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		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 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 5月分

上富良野町立病院事業

3 頁

上富良野町立病院

(単位：円)

[illegible]

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 6月24日 作成

4 頁

令和 8年 5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	48,558,769	193,442,922	193,442,922
			1 医業収益	32,932,456	64,359,741	64,359,741
			1 入院収益	17,284,879	33,280,158	33,280,158
			2 外来収益	13,485,469	28,571,653	28,571,653
			3 その他医業収益	2,162,108	2,507,930	2,507,930
			2 医業外収益	1,726,406	101,942,676	101,942,676
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金			0
			3 補助金	1,470,000	1,474,000	1,474,000
			4 他会計負担金		100,000,000	100,000,000
			5 患者外給食収益	76,103	139,293	139,293
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	180,303	329,383	329,383
			3 老人保健施設事業収益	13,899,907	27,140,505	27,140,505
			1 老人保健施設事業収益	13,899,907	27,140,505	27,140,505
			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			
119,062,368	137,550,730	73,088,362	8 病院事業費用	10,260,121	18,488,362	
101,668,488	120,156,850	63,922,723	1 医業費用	10,260,121	18,488,362	
60,696,776	72,126,607	44,219,855	1 給与費	7,328,915	11,429,831	
11,099,667	13,011,794	5,720,002	2 材料費	840,594	1,912,127	
29,799,095	34,945,499	13,963,286	3 経費	2,090,612	5,146,404	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
72,950	72,950	19,580	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			
17,393,880	17,393,880	9,165,639	3 介護保険施設事業費用			
10,455,940	10,455,940	6,355,024	1 給与費			
1,912,127	1,912,127	840,594	2 材料費			
5,025,813	5,025,813	1,970,021	3 経費			

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 6月24日 作成

5 頁

令和 8年 5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 0 0 0			4 減価償却費 5 資産減耗費 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			
119,062,368	137,550,730	73,088,362	小 計	58,818,890	211,931,284	193,442,922
7,474,585,874	7,859,337,155	201,629,302	合 計	201,629,302	7,859,337,155	7,474,585,874

試算表

(令和 8年 5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	
3,170,439,948	3,170,439,948	14,500	固定資産		1,735,897,956	1,735,897,956
3,168,829,948	3,168,829,948	14,500	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
346,949,406	346,949,406	14,500	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			
617,641,241	675,146,001	35,310,329	流動資産	26,385,474	57,532,760	28,000
607,123,044	640,367,583	20,814,437	現金預金	15,544,705	33,244,539	
10,393,687	34,639,408	14,390,999	未収金	10,826,269	24,245,721	
			貸倒引当金		28,000	28,000
	14,500	14,500	貯蔵品	14,500	14,500	
			前払費用			
			前払金			
124,510	124,510	90,393	仮払消費税及び地方消費税			
124,510	124,510	90,393	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 5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			
			未収消費税及び地方消費税還付金			
3,788,081,189	3,845,585,949	35,324,829	資 産 合 計	26,385,474	1,793,430,716	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
	28,601,967	12,943,926	流動負債	11,311,432	88,001,747	59,399,780
			一時借入金			
	3,738,928		未払金	15,950	9,860,478	6,121,550
			仮受金			
	28,724		前受金	21,500	2,005,019	1,976,295
	24,834,315	12,943,926	預り金	9,965,710	34,783,742	9,949,427
			仮受消費税及び地方消費税	1,308,272	2,156,530	2,156,530
			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	471,509,362	12,943,926	負 債 合 計	11,311,432	1,508,952,887	1,480,350,920
			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 5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
			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	13,083,685	21,588,817	21,588,817
			営業収益	13,082,727	21,586,812	21,586,812
			給水収益	13,082,727	21,565,312	21,565,312
			他会計負担金			
			その他営業収益		21,500	21,500
			受託工事収益			
			営業外収益	958	2,005	2,005
			受取利息			
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			雑収益	958	2,005	2,005
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
4,548,236	4,548,236	2,511,836	水道事業費用			
4,548,236	4,548,236	2,511,836	営業費用			
735,460	735,460	463,555	原水及び浄水費			
374,234	374,234	233,934	配水及び給水費			

試算表

作成日 令和 8年 6月18日 4 頁

(令和 8年 5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	
3,438,542	3,438,542	1,814,347	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			受託工事費			
			営業外費用			
			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			
4,235,536,820	4,321,643,547	50,780,591	合　　計	50,780,591	4,321,643,547	4,235,536,820

試算表

(令和 8年 5月31日)

(単位 : 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	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			
51,012,599	112,950,415	27,910,479	流動資産	21,443,328	61,997,816	60,000
22,884,198	60,227,332	12,833,919	現金預金	8,609,409	37,343,134	
20,903,862	45,498,544	14,418,192	未収金	12,833,919	24,594,682	
			貸倒引当金		60,000	60,000
20,903,862	45,498,544	14,418,192	営業未収金	12,833,919	24,594,682	
			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		前払金			
659,277	659,277	658,368	仮払消費税及び地方消費税			
659,277	659,277	658,368	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 5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			
4,665,747,713	4,727,685,529	27,910,479	資 産 合 計	21,443,328	429,809,694	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		流動負債	1,310,744	200,410,019	179,616,979
			一時借入金			
			企業債		173,686,367	173,686,367
			他会計借入金			
	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	1,310,744	2,064,712	2,064,712
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		負 債 合 計	1,310,744	3,811,705,080	3,790,912,040
			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 5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			
			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	13,107,448	35,647,130	35,647,130
			営業収益	13,107,448	35,647,130	35,647,130
			下水道使用料	13,107,448	20,647,130	20,647,130
			雨水処理負担金		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

作成日 令和 8年 6月18日 4 頁

(令和 8年 5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	
9,325,555	9,325,555	7,951,041	下水道事業費用			
9,325,555	9,325,555	7,951,041	営業費用			
			管渠費			
6,559,800	6,559,800	6,559,800	処理場費			
2,765,755	2,765,755	1,391,241	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			
4,872,221,361	4,954,952,217	35,861,520	合 計	35,861,520	4,954,952,217	4,872,221,361

試算表

(令和 8年 5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	
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			
20,625,860	24,160,439	2,339,952	流動資産	1,878,292	3,534,579	
12,463,491	13,902,439	1,099,270	現金預金	789,022	1,438,948	
8,005,155	10,100,786	1,191,954	未収金	1,089,270	2,095,631	
			貸倒引当金			
1,294,425	3,390,056	1,191,954	営業未収金	1,089,270	2,095,631	
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		前払金			
54,181	54,181	48,728	仮払消費税及び地方消費税			
54,181	54,181	48,728	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 5月31日)

(単位 : 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	計 当 月		当 月	累 計	
			前払消費税及び地方消費税			
891,209,638	894,744,217	2,339,952	資 産 合 計	1,878,292	95,099,825	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			
	749,743	263,000	流動負債	128,359	61,263,730	60,513,987
			一時借入金			
			企業債		60,297,685	60,297,685
			他会計借入金			
	739,743	253,000	未払金		739,743	
	10,000	10,000	前受金	10,000	10,000	
			引当金			
			賞与引当金			
			法定福利費引当金			
			預り金	10,000	10,000	10,000
			仮受消費税及び地方消費税	108,359	206,302	206,302
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	37,515,816	263,000	負 債 合 計	128,359	786,231,142	785,481,399
			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 5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	
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	1,083,595	2,063,034	2,063,034
			営業収益	1,083,595	2,063,034	2,063,034
			給水収益	1,083,595	2,063,034	2,063,034
			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			
541,827	541,827	487,294	簡易水道事業費用			
541,827	541,827	487,294	営業費用			
464,243	464,243	437,543	原水及び浄水費			
			配水及び給水費			
77,584	77,584	49,751	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			

試算表

作成日 令和 8年 6月18日 4 頁

(令和 8年 5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	
			雑支出			
			消費税			
			特別損失			
			過年度損益修正損			
			固定資産売却損			
			減損損失			
			災害による損失			
			その他特別損失			
			予備費			
929,688,232	939,462,096	3,090,246	合　　　計	3,090,246	939,462,096	929,688,232