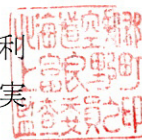


上富良野町長 齊 藤 繁 様

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 8 年度会計令和 8 年 8 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 8 年度会計 令和 8 年 8 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 9 月 25 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 8 月分 (令和 8 年 8 月 31 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 8 年 9 月 17 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 8 月分 (令和 8 年 8 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8年度会計 令和8年8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		9,149,986,000	1,205,854,000	1,191,796,000	470,969,000
収 入 A	調 定 額	4,044,582,789	537,628,716	813,828,628	123,014,113
	前 月 末 累 計	2,832,714,751	255,131,843	413,423,568	81,439,528
	当 月 収 入 額	231,362,753	99,924,693	47,033,060	21,968,727
	収 入 合 計	3,064,077,504	355,056,536	460,456,628	103,408,255
支 出 B	前 月 末 累 計	1,884,190,536	180,286,956	311,056,478	119,753,680
	当 月 支 出 額	944,595,575	117,610,247	95,304,667	26,050,431
	支 出 合 計	2,828,786,111	297,897,203	406,361,145	145,804,111
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		▲ 50,000,000	0	0	50,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		185,291,393	57,159,333	54,095,483	7,604,144

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		233,798,000	187,962,850	—
収 入 A	調 定 額	161,779,917	177,237,850	—
	前 月 末 累 計	40,901,217	177,034,000	366,638,785
	当 月 収 入 額	7,524,400	0	57,458,157
	収 入 合 計	48,425,617	177,034,000	424,096,942
支 出 B	前 月 末 累 計	38,997,769	129,032,310	295,464,455
	当 月 支 出 額	6,048,935	16,799,021	85,049,701
	支 出 合 計	45,046,704	145,831,331	380,514,156
一 時 借 入 金 C		0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		3,378,913	31,202,669	43,582,786

特記事項	
------	--

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 382,314,721

(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）	381,832,721	旭川信用金庫上富良野支店 371,832,721
		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	382,314,721	

(5) 一般会計・特別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	普通預金（決済用）	167,655,772	14口
	定 期 預 金	3,739,000,631	55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	79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	209,894,229	602,349,747
	病院事業費用	1,282,274,000	76,074,548	352,685,595
水道	水道事業収益	167,018,000	10,100,817	54,821,935
	水道事業費用	167,018,000	2,819,067	14,941,935
下水	下水道事業収益	365,849,000	98,085,552	154,669,885
	下水道事業費用	365,849,000	7,913,179	34,911,015
簡水	簡易水道事業収益	79,754,000	36,259,060	40,797,997
	簡易水道事業費用	79,754,000	585,218	3,251,077

(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）	151,458,002	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	151,958,002	

・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）	218,300,406	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	618,300,406	

・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）	138,038,811	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	138,038,811	

・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）	53,474,284	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	0	
合 計	53,474,284	

検査日 3 日前日（令和 8 年 9 月 17 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, 044, 607, 538	旭川信用金庫上富良野支店 1, 034, 607, 538
		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）	249, 670, 515	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, 294, 760, 053	

(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）	95, 277, 388	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	95, 777, 388	

・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）	220, 853, 049	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	620, 853, 049	

・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）	137, 170, 808	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	137, 170, 808	

・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）	50, 954, 069	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	0	
合 計	50, 954, 069	

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 9月23日 作成

1 頁

令和 8年 8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
6,661,223,349	6,661,223,349	76,715,000	1 固定資産			
6,209,359,389	6,209,359,389	76,715,000	1 有形固定資産		344,032,028	344,032,028
1,000,000	1,000,000		1 土地		344,032,028	344,032,028
5,703,235,443	5,703,235,443	76,030,000	2 建物			
0			3 建物減価償却累計額		109,402,270	109,402,270
497,802,263	497,802,263	685,000	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 医療器械什器品減価累計			
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			
269,554,629	1,077,005,811	314,473,728	1 電話加入権			
151,958,002	684,855,201	250,076,307	3 投資			
85,228,306	325,540,972	47,943,399	1 長期貸付金			
65,704,194	234,832,254	36,518,760	2 長期前払消費税			
56,175	644,323	99,555	2 流動資産	209,039,439	807,451,182	
4,000	16,504,000		1 現金・預金	154,476,648	532,897,199	
19,463,937	73,560,395	11,325,084	2 未収金	47,045,664	240,312,666	
12,946,010	46,064,971	6,562,768	1 医業未収金	35,656,234	169,128,060	
9,144,660	24,659,399	3,758,591	2 医業外未収金	127,765	588,148	
2,278,357	16,830,295	2,461,109	3 その他未収金		16,500,000	
147,954	1,133,117	245,256	4 老人保健施設事業収益未収	11,261,665	54,096,458	
0			3 貯蔵品	7,325,690	33,118,961	
1,375,039	3,442,160	97,812	1 薬品	3,758,591	15,514,739	
868,862	884,202	89,800	2 診療材料	2,951,182	14,551,938	
18,553,449	19,660,465	9,801,454	3 給食材料	208,263	985,163	
18,553,449	19,660,465	9,801,454	4 医療用消耗備品			
0			5 燃料	407,654	2,067,121	
0			4 前払金		15,340	
			5 その他流動資産	191,437	1,107,016	
			1 仮払消費税	191,437	1,107,016	
			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

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 9月23日 作成

2 頁

令和 8年 8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
187,930,464		21,191,954	4 流動負債	19,795,455	243,968,164	56,037,700
			1 一時借入金			0
144,847,751		19,548,712	2 未払金	18,715,642	167,120,583	22,272,832
84,357,341		10,931,087	1 医業未払金	10,670,816	95,035,477	10,678,136
60,490,410		8,617,625	2 その他未払金	8,044,826	72,085,106	11,594,696
4,728,713		1,643,242	3 預り金	749,385	4,873,283	144,570
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	330,428	1,285,264	1,285,264
			1 仮受消費税	330,428	1,285,264	1,285,264
			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
38,354,000			9 引当金		38,354,000	0
38,354,000			2 賞与引当金		38,354,000	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
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	40,000,000	1,723,837,240	1,723,837,240
			1 自己資本金	40,000,000	1,723,837,240	1,723,837,240
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金	40,000,000	1,647,826,473	1,647,826,473
			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 8月分

上富良野町立病院事業

3 頁

(単位：円)

[illegible]

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 9月23日 作成

4 頁

令和 8年 8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	209,894,229	602,349,747	602,349,747
			1 医業収益	127,348,724	262,675,857	262,675,857
			1 入院収益	21,006,719	89,028,822	89,028,822
			2 外来収益	14,654,183	74,559,444	74,559,444
			3 その他医業収益	91,687,822	99,087,591	99,087,591
			2 医業外収益	68,412,788	272,079,344	272,079,344
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金	30,000,000	30,000,000	30,000,000
			3 補助金		2,640,716	2,640,716
			4 他会計負担金	38,190,000	238,190,000	238,190,000
			5 患者外給食収益	59,630	320,213	320,213
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	163,158	928,415	928,415
			3 老人保健施設事業収益	14,132,717	67,594,546	67,594,546
			1 老人保健施設事業収益	14,132,717	67,594,546	67,594,546
			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			
352,685,595	405,440,782	76,074,548	8 病院事業費用	9,726,107	52,755,187	
301,044,377	353,798,508	66,366,872	1 医業費用	9,725,051	52,754,131	
206,978,105	243,607,108	46,240,429	1 給与費	6,795,061	36,629,003	
29,582,810	34,665,166	6,979,036	2 材料費	1,016,609	5,082,356	
64,291,403	75,316,855	13,147,407	3 経費	1,896,061	11,025,452	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
192,059	209,379		6 研究研修費	17,320	17,320	
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			
51,641,218	51,642,274	9,707,676	3 介護保険施設事業費用	1,056	1,056	
35,655,112	35,655,112	6,795,061	1 給与費			
5,082,356	5,082,356	1,016,609	2 材料費			
10,903,750	10,904,806	1,896,006	3 経費	1,056	1,056	

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年 9月23日 作成 5 頁

令和 8年 8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			
352,685,595	405,440,782	76,074,548	小 計	219,620,336	655,104,934	602,349,747
7,884,943,431	8,933,080,264	488,455,230	合 計	488,455,230	8,933,080,264	7,884,943,431

試算表

(令和 8年 8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	
3,176,570,053	3,176,570,053	1,728,950	固定資産		1,735,897,956	1,735,897,956
3,174,960,053	3,174,960,053	1,728,950	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
353,079,511	353,079,511	1,728,950	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			
626,070,214	793,991,008	26,899,671	流動資産	31,109,427	167,948,794	28,000
618,300,406	717,053,718	14,982,278	現金預金	22,061,001	98,753,312	
6,711,739	69,745,021	9,899,794	未収金	7,319,476	63,033,282	
			貸倒引当金		28,000	28,000
	6,134,200	1,728,950	貯蔵品	1,728,950	6,134,200	
			前払費用			
			前払金			
1,058,069	1,058,069	288,649	仮払消費税及び地方消費税			
1,058,069	1,058,069	288,649	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 8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			
3,802,640,267	3,970,561,061	28,628,621	資 産 合 計	31,109,427	1,903,846,750	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
	83,600,047	19,126,180	流動負債	9,363,624	134,719,486	51,119,439
			一時借入金			
	16,575,758	2,098,250	未払金	1,901,845	16,592,148	16,390
			仮受金			
	243,724		前受金	21,500	2,144,019	1,900,295
	64,915,565	17,027,930	預り金	6,540,298	71,439,393	6,523,828
			仮受消費税及び地方消費税	899,981	5,347,948	5,347,948
			企業債		37,330,978	37,330,978
	1,865,000		引当金		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	526,507,442	19,126,180	負 債 合 計	9,363,624	1,555,670,626	1,472,070,579
			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 8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	10,100,817	54,821,935	54,821,935
			営業収益	8,999,813	53,716,007	53,716,007
			給水収益	8,999,813	53,479,507	53,479,507
			他会計負担金			
			その他営業収益		236,500	236,500
			受託工事収益			
			営業外収益	1,101,004	1,105,928	1,105,928
			受取利息	1,100,000	1,100,000	1,100,000
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			雑収益	1,004	5,928	5,928
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
14,941,935	14,941,935	2,819,067	水道事業費用			
14,941,935	14,941,935	2,819,067	営業費用			
1,802,064	1,802,064	897,673	原水及び浄水費			
2,142,391	2,142,391	32,418	配水及び給水費			

借			勘定科目	貸方		
残高	合計			合計		残高
	累計	当月		当月	累計	
10,997,480	10,997,480	1,888,976	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			
4,260,489,597	4,512,010,438	50,573,868	合　計	50,573,868	4,512,010,438	4,260,489,597

試算表

(令和 8年 8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			
160,409,309	293,701,501	133,384,217	流動資産	25,691,689	133,352,192	60,000
138,038,811	206,846,623	123,837,630	現金預金	8,570,059	68,807,812	
13,132,641	77,617,021	8,889,707	未収金	17,121,630	64,484,380	
			貸倒引当金		60,000	60,000
13,132,641	77,404,221	8,889,707	営業未収金	16,908,830	64,271,580	
			未収消費税及び地方消費税還付金			
	212,800		その他未収金	212,800	212,800	
			貯蔵品			
			前払費用			
6,565,262	6,565,262		前払金			
2,672,595	2,672,595	656,880	仮払消費税及び地方消費税			
2,672,595	2,672,595	656,880	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 8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			
4,775,144,423	4,908,436,615	133,384,217	資 産 合 計	25,691,689	501,164,070	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			
	24,658,940		流動負債	808,155	203,310,534	178,651,594
			一時借入金			
			企業債		173,686,367	173,686,367
			他会計借入金			
	22,537,940		未払金		22,537,940	
			前受金			
	2,121,000		引当金		2,121,000	
	1,767,000		賞与引当金		1,767,000	
	354,000		法定福利費引当金		354,000	
			預り金			
			仮受消費税及び地方消費税	808,155	4,965,227	4,965,227
197,148,093	197,148,093		繰延収益		2,438,204,936	2,438,204,936
			長期前受金		2,410,432,208	2,410,432,208
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	221,807,033		負 債 合 計	808,155	3,814,818,395	3,790,159,455
			資本金	16,712,000	605,457,578	605,457,578
			自己資本金		437,820,578	437,820,578
			繰入資本金	16,712,000	167,637,000	167,637,000
			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 8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	16,712,000	694,502,313	694,502,313
			下水道事業収益	98,085,552	154,669,885	154,669,885
			営業収益	8,085,552	64,668,292	64,668,292
			下水道使用料	8,081,552	49,652,292	49,652,292
			雨水処理負担金		15,000,000	15,000,000
			その他営業収益	4,000	16,000	16,000
			営業外収益	90,000,000	90,001,593	90,001,593
			他会計負担金	90,000,000	90,000,000	90,000,000
			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		1,593	1,593
			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 9月17日 4 頁

(令和 8年 8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	
34,911,015	34,911,015	7,913,179	下水道事業費用			
34,911,015	34,911,015	7,913,179	営業費用			
302,500	302,500		管渠費			
26,312,993	26,312,993	6,535,140	処理場費			
8,295,522	8,295,522	1,378,039	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			
5,007,203,531	5,165,154,663	141,297,396	合 計	141,297,396	5,165,154,663	5,007,203,531

試算表

(令和 8年 8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	
872,146,028	872,146,028	1,459,950	固定資産		91,565,246	91,565,246
872,146,028	872,146,028	1,459,950	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
188,714,626	188,714,626	1,459,950	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			
55,472,937	75,885,209	38,357,344	流動資産	4,050,327	20,412,272	
53,474,284	59,583,207	35,307,915	現金預金	2,282,462	6,108,923	
1,452,964	14,194,063	1,384,965	未収金	307,915	12,741,099	
			貸倒引当金			
1,452,964	7,483,333	1,384,965	営業未収金	307,915	6,030,369	
	6,710,730		未収消費税及び地方消費税還付金		6,710,730	
			その他未収金			
	1,562,250	1,459,950	貯蔵品	1,459,950	1,562,250	
			前払費用			
103,033	103,033		前払金			
442,656	442,656	204,514	仮払消費税及び地方消費税			
442,656	442,656	204,514	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 8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			
927,618,965	948,031,237	39,817,294	資 産 合 計	4,050,327	111,977,518	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			
	2,488,218	1,638,725	流動負債	1,731,850	63,385,819	60,897,601
			一時借入金			
			企業債		60,297,685	60,297,685
			他会計借入金			
	2,458,218	1,638,725	未払金	1,605,945	2,458,218	
	20,000		前受金		41,500	21,500
			引当金			
			賞与引当金			
			法定福利費引当金			
	10,000		預り金		10,000	
			仮受消費税及び地方消費税	125,905	578,416	578,416
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	39,254,291	1,638,725	負 債 合 計	1,731,850	788,353,231	785,865,013
			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 8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	36,259,060	40,797,997	40,797,997
			営業収益	1,259,060	5,794,197	5,794,197
			給水収益	1,259,060	5,784,197	5,784,197
			他会計負担金			
			その他営業収益		10,000	10,000
			営業外収益	35,000,000	35,003,800	35,003,800
			他会計補助金	35,000,000	35,000,000	35,000,000
			長期前受金戻入			
			消費税還付金			
			雑収益		3,800	3,800
			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			
3,251,077	3,251,077	585,218	簡易水道事業費用			
3,251,077	3,251,077	585,218	営業費用			
2,648,221	2,648,221	546,170	原水及び浄水費			
20,000	20,000		配水及び給水費			
582,856	582,856	39,048	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 9月17日 4 頁

(令和 8年 8月31日)

(単位：円)

[illegible]