上富監査第　52　号
令和８年10月22日

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８年度会計令和８年９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９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10月22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９月分（令和８年９月30日現在）及び検査日３日前日（令和８年10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８年９月分（令和８年９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。

(3)　その他の指摘事項

特になし

令和８年度会計　令和８年９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		9,342,615,000	1,205,854,000	1,191,796,000	472,839,000
収入A	調定額	4,902,720,265	596,574,317	831,437,668	143,052,728
	前月末累計	3,064,077,504	355,056,536	460,456,628	103,408,255
	当月収入額	1,167,193,223	84,727,501	77,444,640	21,751,936
	収入合計	4,231,270,727	439,784,037	537,901,268	125,160,191
支出B	前月末累計	2,828,786,111	297,897,203	406,361,145	145,804,111
	当月支出額	773,617,063	107,042,301	99,061,134	28,879,821
	支出合計	3,602,403,174	404,939,504	505,422,279	174,683,932
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		▲ 70,000,000	0	0	70,000,000
本月末残高（A＋C＋D＋E－B）		558,867,553	34,844,533	32,478,989	20,476,259

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		233,952,000	187,962,850	－
収入A	調定額	161,447,817	177,237,850	－
	前月末累計	48,425,617	177,034,000	424,096,942
	当月収入額	23,066,900	0	74,582,622
	収入合計	71,492,517	177,034,000	498,679,564
支出B	前月末累計	45,046,704	145,831,331	380,514,156
	当月支出額	25,213,735	5,591,644	57,668,428
	支出合計	70,260,439	151,422,975	438,182,584
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）		1,232,078	25,611,025	60,496,980

特記事項	

一般・特別会計残高合計	734,007,417

（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）	687,201,160	旭川信用金庫上富良野支店	677,201,160
		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）	46,324,257		
現　　金	482,000	窓口等つり銭	
合　　計	734,007,417		

（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)	67,655,772	14口
	定　期　預　金	3,839,000,631	56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	80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	46,951,839	649,301,586
	病院事業費用	1,282,274,000	126,275,566	468,855,876
水道	水道事業収益	167,018,000	14,361,781	69,183,716
	水道事業費用	167,018,000	8,623,231	23,565,166
下水	下水道事業収益	368,349,000	13,864,501	168,534,386
	下水道事業費用	368,349,000	14,243,609	49,154,624
簡水	簡易水道事業収益	79,754,000	1,315,486	42,113,483
	簡易水道事業費用	79,754,000	4,992,567	8,243,644

（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）	69,617,387	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	70,117,387	

・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）	202,450,922	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	602,450,922		

・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）	23,102,159	旭川信用金庫上富良野支店
定　期　預　金	0	
現　　金	0	
合　　計	23,102,159	

・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）	19,515,594	旭川信用金庫上富良野支店
定　期　預　金	0	
現　　金	0	
合　　計	19,515,594	

検査日３日前日（令和８年10月19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）	701,647,138	旭川信用金庫上富良野支店	691,647,138
		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）	52,971,910	旭川信用金庫上富良野支店	
現　金	482,000	窓口等つり銭	
合　計	755,101,048		

(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）	60,735,453	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	61,235,453	

・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）	223,924,983	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	623,924,983		

・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）	17,154,025	旭川信用金庫上富良野支店
定　期　預　金	0	
現　金	0	
合　計	17,154,025	

・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）	20,786,794	旭川信用金庫上富良野支店
定　期　預　金	0	
現　金	0	
合　計	20,786,794	

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10月20日 作成　　1 頁

令和 8年 9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			
6,661,441,579	6,661,441,579	218,230	1 固定資産		344,032,028	344,032,028
6,209,577,619	6,209,577,619	218,230	1 有形固定資産		344,032,028	344,032,028
1,000,000	1,000,000		1 土地			
5,703,235,443	5,703,235,443		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		109,402,270	109,402,270
0			4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計			0
498,020,493	498,020,493	218,230	6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		230,810,391	230,810,391
7,321,683	7,321,683		8 車両			
			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			
1,009,080	1,009,080		1 電話加入権			
450,854,880	450,854,880		3 投資			
5,700,000	5,700,000		1 長期貸付金			
445,154,880	445,154,880		2 長期前払消費税			
186,895,254	1,181,830,218	104,824,407	2 流動資産	187,483,782	994,934,964	
70,117,387	735,646,581	50,791,380	1 現金・預金	132,631,995	665,529,194	
82,476,649	367,424,652	41,883,680	2 未収金	44,635,337	284,948,003	
63,519,372	265,384,351	30,552,097	1 医業未収金	32,736,919	201,864,979	
39,395	702,823	58,500	2 医業外未収金	75,280	663,428	
4,000	16,504,000		3 その他未収金		16,500,000	
18,913,882	84,833,478	11,273,083	4 老人保健施設事業収益未収	11,823,138	65,919,596	
12,629,628	55,776,865	9,711,894	3 貯蔵品	10,028,276	43,147,237	
9,144,662	31,071,933	6,412,534	1 薬品	6,412,532	21,927,271	
2,233,239	19,760,345	2,930,050	2 診療材料	2,975,168	17,527,106	
165,768	1,404,585	271,468	3 給食材料	253,654	1,238,817	
0			4 医療用消耗備品			
1,085,959	3,540,002	97,842	5 燃料	386,922	2,454,043	
881,762	897,102	12,900	4 前払金		15,340	
20,789,828	22,085,018	2,424,553	5 その他流動資産	188,174	1,295,190	
20,789,828	22,085,018	2,424,553	1 仮払消費税	188,174	1,295,190	
0			6 貸倒引当金			
0			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

合計残高試算表

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
	223,550,800	35,620,336	4 流動負債	22,397,633	266,365,797	42,814,997
			1 一時借入金			0
	163,563,393	18,715,642	2 未払金	21,309,749	188,430,332	24,866,939
	95,028,157	10,670,816	1 医業未払金	10,392,958	105,428,435	10,400,278
	68,535,236	8,044,826	2 その他未払金	10,916,791	83,001,897	14,466,661
	5,500,256	771,543	3 預り金	754,341	5,627,624	127,368
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	333,543	1,618,807	1,618,807
			1 仮受消費税	333,543	1,618,807	1,618,807
	16,133,151	16,133,151	7 企業債		32,335,034	16,201,883
	16,133,151	16,133,151	1 建設改良に伴う企業債		43,968,684	27,835,533
			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
			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			
601,479,858	601,479,858		1 長期前受金収益化累計額			
			資本			
			5 資本金		1,723,837,240	1,723,837,240
			1 自己資本金		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		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

合計残高試算表

令和 8年 9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
			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		△1,595,906,796	△1,595,906,796
			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		△1,615,668,234	△1,615,668,234
7,449,816,691	8,668,302,455	140,662,973	小計	209,881,415	8,487,856,745	7,269,370,981

合計残高試算表

令和 8年 9月分　　上富良野町立病院事業　　令和 8年10月20日 作成　　上富良野町立病院　　（単位：円）

借方 残高	借方 累計	借方 当月	勘定科目	貸方 当月	貸方 累計	貸方 残高
			収益			
			7 病院事業収益	46,951,839	649,301,586	649,301,586
			1 医業収益	32,660,882	295,336,739	295,336,739
			1 入院収益	13,700,754	102,729,576	102,729,576
			2 外来収益	16,079,234	90,638,678	90,638,678
			3 その他医業収益	2,880,894	101,968,485	101,968,485
			2 医業外収益	181,895	272,261,239	272,261,239
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		30,000,000	30,000,000
			3 補助金		2,640,716	2,640,716
			4 他会計負担金		238,190,000	238,190,000
			5 患者外給食収益	53,290	373,503	373,503
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	128,605	1,057,020	1,057,020
			3 老人保健施設事業収益	14,109,062	81,703,608	81,703,608
			1 老人保健施設事業収益	14,109,062	81,703,608	81,703,608
			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			
468,855,876	531,716,348	126,275,566	8 病院事業費用	10,105,285	62,860,472	
359,788,678	422,648,094	68,849,586	1 医業費用	10,105,285	62,859,416	
246,490,948	289,926,636	46,319,528	1 給与費	6,806,685	43,435,688	
37,807,360	44,306,520	9,641,354	2 材料費	1,416,804	6,499,160	
75,263,411	88,170,659	12,853,804	3 経費	1,881,796	12,907,248	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
226,959	244,279	34,900	6 研究研修費		17,320	
0			7 長期前払消費税勘定償却			
47,320,695	47,320,695	47,320,695	2 医業外費用			
47,320,695	47,320,695	47,320,695	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			
61,746,503	61,747,559	10,105,285	3 介護保険施設事業費用		1,056	
42,461,797	42,461,797	6,806,685	1 給与費			
6,499,160	6,499,160	1,416,804	2 材料費			
12,785,546	12,786,602	1,881,796	3 経費		1,056	

【令和 8年度会計】

合計残高試算表

令和 8年10月20日 作成　　5頁

令和 8年 9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			
468,855,876	531,716,348	126,275,566	小計	57,057,124	712,162,058	649,301,586
7,918,672,567	9,200,018,803	266,938,539	合計	266,938,539	9,200,018,803	7,918,672,567

様式　　号
上富良野町水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　1頁

（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	
3,178,547,653	3,178,547,653	1,977,600	固定資産		1,735,897,956	1,735,897,956
3,176,937,653	3,176,937,653	1,977,600	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
355,057,111	355,057,111	1,977,600	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			
616,739,597	835,637,512	41,646,504	流動資産	50,977,121	218,925,915	28,000
602,450,922	739,031,667	21,977,949	現金預金	37,827,433	136,580,745	
11,128,686	85,334,056	15,589,035	未収金	11,172,088	74,205,370	
			貸倒引当金		28,000	28,000
	8,111,800	1,977,600	貯蔵品	1,977,600	8,111,800	
			前払費用			
			前払金			
1,633,789	1,633,789	575,720	仮払消費税及び地方消費税			
1,633,789	1,633,789	575,720	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			
1,526,200	1,526,200	1,526,200	前払消費税及び地方消費税			

様式　　号
上富良野町水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15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			
3,795,287,250	4,014,185,165	43,624,104	資産合計	50,977,121	1,954,823,871	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
	110,964,589	27,364,542	流動負債	14,272,975	148,992,461	38,027,872
			一時借入金			
	18,735,278	2,159,520	未払金	2,175,360	18,767,508	32,230
			仮受金			
	308,224	64,500	前受金	86,000	2,230,019	1,921,795
	71,455,863	6,540,298	預り金	10,594,430	82,033,823	10,577,960
			仮受消費税及び地方消費税	1,417,185	6,765,133	6,765,133
	18,600,224	18,600,224	企業債		37,330,978	18,730,754
	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	553,871,984	27,364,542	負債合計	14,272,975	1,569,943,601	1,458,979,012
			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			

様式　　号
上富良野町水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　3 頁

（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	14,361,781	69,183,716	69,183,716
			営業収益	14,236,350	67,952,357	67,952,357
			給水収益	14,171,850	67,651,357	67,651,357
			他会計負担金			
			その他営業収益	64,500	301,000	301,000
			受託工事収益			
			営業外収益	125,431	1,231,359	1,231,359
			受取利息	124,519	1,224,519	1,224,519
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			雑収益	912	6,840	6,840
			補助金			
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
23,565,166	23,565,166	8,623,231	水道事業費用			
20,478,315	20,478,315	5,536,380	営業費用			
2,008,710	2,008,710	206,646	原水及び浄水費			
3,739,924	3,739,924	1,597,533	配水及び給水費			

様式　　号
上富良野町水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　4 頁

（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	
14,729,681	14,729,681	3,732,201	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			受託工事費			
3,086,851	3,086,851	3,086,851	営業外費用			
3,086,851	3,086,851	3,086,851	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			
4,261,759,811	4,591,622,315	79,611,877	合計	79,611,877	4,591,622,315	4,261,759,811

様式　　号
上富良野町公共下水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　1頁

（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			
74,745,578	335,815,230	42,113,729	流動資産	127,777,460	261,129,652	60,000
23,102,159	213,267,027	6,420,404	現金預金	121,357,056	190,164,868	
21,964,621	92,869,405	15,252,384	未収金	6,420,404	70,904,784	
			貸倒引当金		60,000	60,000
21,964,621	92,656,605	15,252,384	営業未収金	6,420,404	70,691,984	
			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	
			貯蔵品			
			前払費用			
26,350,262	26,350,262	19,785,000	前払金			
3,328,536	3,328,536	655,941	仮払消費税及び地方消費税			
3,328,536	3,328,536	655,941	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			

様式　　号
上富良野町公共下水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　2頁

（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			
4,689,480,692	4,950,550,344	42,113,729	資産合計	127,777,460	628,941,530	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			
	111,330,013	86,671,073	流動負債	1,386,450	204,696,984	93,366,971
			一時借入金			
	86,671,073	86,671,073	企業債		173,686,367	87,015,294
			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	1,386,450	6,351,677	6,351,677
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	308,478,106	86,671,073	負債合計	1,386,450	3,816,204,845	3,704,874,832
			資本金		605,457,578	605,457,578
			自己資本金		437,820,578	437,820,578
			繰入資本金		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

様式　　号
上富良野町公共下水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　3 頁

（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		694,502,313	694,502,313
			下水道事業収益	13,864,501	168,534,386	168,534,386
			営業収益	13,864,501	78,532,793	78,532,793
			下水道使用料	13,864,501	63,516,793	63,516,793
			雨水処理負担金		15,000,000	15,000,000
			その他営業収益		16,000	16,000
			営業外収益		90,001,593	90,001,593
			他会計負担金		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			

様式　　号
上富良野町公共下水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　4 頁

（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	
49,154,624	49,154,624	14,243,609	下水道事業費用			
42,939,535	42,939,535	8,028,520	営業費用			
302,500	302,500		管渠費			
32,848,133	32,848,133	6,535,140	処理場費			
9,788,902	9,788,902	1,493,380	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
6,215,089	6,215,089	6,215,089	営業外費用			
6,215,089	6,215,089	6,215,089	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			
4,935,783,409	5,308,183,074	143,028,411	合計	143,028,411	5,308,183,074	4,935,783,409

様式　　号
上富良野町簡易水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　1頁

（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		固定資産		91,565,246	91,565,246
872,146,028	872,146,028		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		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			
21,879,069	78,874,109	2,988,900	流動資産	36,582,768	56,995,040	
19,515,594	60,895,246	1,312,039	現金預金	35,270,729	41,379,652	
1,587,959	15,641,097	1,447,034	未収金	1,312,039	14,053,138	
			貸倒引当金			
1,587,959	8,930,367	1,447,034	営業未収金	1,312,039	7,342,408	
	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		貯蔵品		1,562,250	
			前払費用			
103,033	103,033		前払金			
672,483	672,483	229,827	仮払消費税及び地方消費税			
672,483	672,483	229,827	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			

様式　　号
上富良野町簡易水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　2 頁

（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			
894,025,097	951,020,137	2,988,900	資産合計	36,582,768	148,560,286	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			
	32,536,553	30,048,335	流動負債	131,548	63,517,367	30,980,814
			一時借入金			
	30,048,335	30,048,335	企業債		60,297,685	30,249,350
			他会計借入金			
	2,458,218		未払金		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	131,548	709,964	709,964
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	69,302,626	30,048,335	負債合計	131,548	788,484,779	755,948,226
			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			

様式　　号
上富良野町簡易水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　3 頁

（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	1,315,486	42,113,483	42,113,483
			営業収益	1,315,486	7,109,683	7,109,683
			給水収益	1,315,486	7,099,683	7,099,683
			他会計負担金			
			その他営業収益		10,000	10,000
			営業外収益		35,003,800	35,003,800
			他会計補助金		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			
8,243,644	8,243,644	4,992,567	簡易水道事業費用			
5,549,369	5,549,369	2,298,292	営業費用			
4,622,488	4,622,488	1,974,267	原水及び浄水費			
20,000	20,000		配水及び給水費			
906,881	906,881	324,025	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			その他営業費用			
2,694,275	2,694,275	2,694,275	営業外費用			
2,694,275	2,694,275	2,694,275	支払利息及び企業債取扱諸費			

様式　　号
上富良野町簡易水道事業
令和 8年度

試算表

（　令和 8年 9月30日　）

作成日　令和 8年10月15日　　4 頁

（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			
940,205,508	1,035,226,643	38,029,802	合計	38,029,802	1,035,226,643	940,205,508