

(公印省略)

榛監第236002号

令和6年8月23日

榛東村議会議長      生   方   勇   二    }   様  
榛   東   村   長      南           千   晴

榛東村監査委員      石   坂   郁   夫

榛東村監査委員      三   俣       実

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により実施した令和6年度令和6年7月分の検査結果に関する報告を同条第3項の規定により別紙のとおり提出します。

|             |             |
|-------------|-------------|
| 一般会計        | } の例月現金出納検査 |
| 国民健康保険特別会計  |             |
| 後期高齢者医療特別会計 |             |
| 介護保険特別会計    |             |
| 学校給食事業特別会計  |             |
| 太陽光発電事業特別会計 |             |

令和 6 年度 令和 6 年 7 月分

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 検 査 期 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 令和 6 年 8 月 2 1 日       |
| 検 査 場 所                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 本庁舎 3 階 3 0 4 会議室（監査室） |
| 監 査 委 員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 石坂 郁夫 三俣 実             |
| <p>○検査の概要</p> <p>1 検査事項</p> <p>(1) 歳入歳出予算の状況</p> <p>(2) 一時借入金（会計間流用）の状況</p> <p>(3) 歳計現金、保管金及び基金に属する現金の出納及び保管の状況</p> <p>(4) 帳簿及び証拠書類</p> <p>(5) その他出納事務全般の状況</p> <p>2 検査の着眼点</p> <p>検査に当たっては、榛東村監査基準（令和元年監査委員告示第 3 号）に準拠し、検査の対象が関係法令等に基づき適正かつ正確に行われているかを着眼点として実施した。</p> <p>3 実施した検査手続</p> <p>検査対象の各会計及び各基金の現金等の出納について、上記記載の着眼点を主眼として、会計管理者から提出された資料と各金融機関の預金の残高証明書、関係帳簿、証憑書類等の照合その他通常実施すべき検査手続を実施した。</p> <p>○検査の結果</p> <p>1 現金収支の状況について</p> <p>令和 6 年 7 月 3 1 日現在の収支現在高は、計数上いずれも誤りのないことが認められた。</p> <p>2 現金保管の状況について</p> <p>令和 6 年 7 月 3 1 日現在の保管金は、いずれも誤りのないことが認められた。</p> <p>3 基金の状況について</p> <p>令和 6 年 7 月 3 1 日現在の各基金残高は、計数上いずれも誤りのないことが認められた。</p> <p>また、収入印紙等購買基金に属する有価証券（収入印紙及び群馬県収入証紙）の残高は、帳簿と一致していることを確認した。</p> |                        |

| 年 度    | 年 月 日    |
|--------|----------|
| 令和 6年度 | 令和 6年07月 |

## 収 支 月 計 表（兼現金出納簿）

（単位：円）

| 種 別            | 本月収入額         | 本月支出額         | 前月残高            | 農協の月計<br>(本月)     | 保管金 (b)  | 会計間流用 (d) | 小 計<br>(a)+(b)+(c) (f) | 備 考 |
|----------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|----------|-----------|------------------------|-----|
|                |               |               | 本月差引            | 農協の月計<br>(累計) (a) | 定期預金 (c) | 一時借入 (e)  | 合 計<br>(f)-(d)-(e)     |     |
|                |               |               | 本月残高            |                   |          |           |                        |     |
| 01 一般会計        | 125, 100, 509 | 450, 804, 155 | 640, 336, 055   | △ 325, 703, 646   | 500, 000 | 0         | 314, 632, 409          |     |
|                |               |               | △ 325, 703, 646 |                   |          |           |                        |     |
|                |               |               | 314, 632, 409   |                   |          |           |                        |     |
| 02 国民健康保険特別会計  | 18, 476, 488  | 2, 080, 595   | 10, 501, 068    | 16, 395, 893      | 0        | 0         | 26, 896, 961           |     |
|                |               |               | 16, 395, 893    |                   |          |           |                        |     |
|                |               |               | 26, 896, 961    |                   |          |           |                        |     |
| 03 後期高齢者医療特別会計 | 17, 636, 000  | 13, 300, 510  | 2, 543, 149     | 4, 335, 490       | 0        | 0         | 6, 878, 639            |     |
|                |               |               | 4, 335, 490     |                   |          |           |                        |     |
|                |               |               | 6, 878, 639     |                   |          |           |                        |     |
| 04 介護保険特別会計    | 115, 430, 152 | 103, 313, 640 | 93, 113, 311    | 12, 116, 512      | 0        | 0         | 105, 229, 823          |     |
|                |               |               | 12, 116, 512    |                   |          |           |                        |     |
|                |               |               | 105, 229, 823   |                   |          |           |                        |     |
| 08 学校給食事業特別会計  | 8, 622, 590   | 13, 317, 312  | 10, 604, 690    | △ 4, 694, 722     | 0        | 0         | 5, 909, 968            |     |
|                |               |               | △ 4, 694, 722   |                   |          |           |                        |     |
|                |               |               | 5, 909, 968     |                   |          |           |                        |     |
| 09 太陽光発電事業特別会計 | 3, 368, 139   | 263, 668      | 6, 368, 907     | 3, 104, 471       | 0        | 0         | 9, 473, 378            |     |
|                |               |               | 3, 104, 471     |                   |          |           |                        |     |
|                |               |               | 9, 473, 378     |                   |          |           |                        |     |
| 合計             | 288, 633, 878 | 583, 079, 880 | 763, 467, 180   | △ 294, 446, 002   | 500, 000 | 0         | 469, 021, 178          |     |
|                |               |               | △ 294, 446, 002 |                   |          |           |                        |     |
|                |               |               | 469, 021, 178   |                   |          |           |                        |     |

上水道事業会計 } の例月現金出納検査結果  
下水道事業会計 }

令和 6 年度 令和 6 年 7 月分

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 検 査 期 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 令和 6 年 8 月 2 1 日       |
| 検 査 場 所                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 本庁舎 3 階 3 0 4 会議室（監査室） |
| 監 査 委 員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 石坂 郁夫 三俣 実             |
| <p>○検査の概要</p> <p>1 検査事項</p> <p>(1) 収入支出の状況</p> <p>(2) 現金の出納及び保管の状況</p> <p>(3) 試算表</p> <p>(4) 帳簿及び証拠書類</p> <p>(5) 事業運営の状況</p> <p>2 検査の着眼点</p> <p>検査に当たっては、榛東村監査基準（令和元年監査委員告示第 3 号）に準拠し、検査の対象が関係法令等に基づき適正かつ正確に行われているかを着眼点として実施した。</p> <p>3 実施した検査手続</p> <p>検査対象の各事業会計の現金等の出納について、上記記載の着眼点を主眼として、企業出納員から提出された資料と各金融機関の預金の残高証明書、関係帳簿、証拠書類等の照合その他通常実施すべき検査手続を実施した。</p> <p>○検査結果</p> <p>令和 6 年 7 月末日現在における各事業会計の現金、預金及び借入金の金額並びに企業出納員から提出された試算表その他の資料に記載されたこれらの金額は、いずれも関係帳簿等の記載金額と一致し、計数上の誤りはないことが認められた。</p> |                        |

# 令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年07月31日

1 頁

| 借 方           |               | 勘 定 科 目     | 貸 方             |             |               |               |
|---------------|---------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|
| 残 高           | 合 計           |             | 残 高             |             |               |               |
|               | 累 計           |             |                 | 計 当 月       |               |               |
| 5,221,415,588 | 5,221,415,588 | 302,518,800 | 有形固定資産          |             | 2,965,535,219 | 2,965,535,219 |
| 137,584,345   | 137,584,345   |             | 土地              |             |               |               |
| 71,418,450    | 71,418,450    |             | 建物              |             |               |               |
|               |               |             | 建物減価償却累計額       |             | 47,507,724    | 47,507,724    |
| 3,952,247,876 | 3,952,247,876 |             | 構築物             |             |               |               |
|               |               |             | 構築物減価償却累計額      |             | 2,289,931,372 | 2,289,931,372 |
| 707,614,650   | 707,614,650   |             | 機械及び装置          |             |               |               |
|               |               |             | 機械及び装置減価償却累計額   |             | 601,087,223   | 601,087,223   |
| 29,528,325    | 29,528,325    | 40,800      | 量水器             |             |               |               |
|               |               |             | 量水器減価償却累計額      |             | 21,984,143    | 21,984,143    |
| 2,360,000     | 2,360,000     |             | 車両運搬具           |             |               |               |
|               |               |             | 車両運搬具減価償却累計額    |             | 2,183,000     | 2,183,000     |
| 3,840,060     | 3,840,060     |             | 工具器具及び備品        |             |               |               |
|               |               |             | 工具器具及び備品減価償却累計額 |             | 2,841,757     | 2,841,757     |
|               |               |             | リース資産           |             |               |               |
|               |               |             | リース資産減価償却累計額    |             |               |               |
| 154,845       | 154,845       |             | 建設仮勘定           |             |               |               |
| 316,667,037   | 316,667,037   | 302,478,000 | 助成事業            |             |               |               |
|               |               |             |                 |             |               |               |
|               |               |             | 無形固定資産          |             |               |               |
|               |               |             |                 |             |               |               |
| 200,000,000   | 200,000,000   |             | 投資              |             |               |               |
| 200,000,000   | 200,000,000   |             | 投資有価証券          |             |               |               |
|               |               |             | 長期貸付金           |             |               |               |
|               |               |             | 貸倒引当金           |             |               |               |
|               |               |             | 減価償却累計額         |             |               |               |
|               |               |             |                 |             |               |               |
| 1,392,624,772 | 1,812,139,351 | 142,830,775 | 流動資産            | 240,237,524 | 419,860,800   | 346,221       |
| 1,050,701,572 | 1,262,665,423 | 44,021,147  | 現金預金            | 89,322,082  | 211,963,851   |               |
| 9,671,533     | 95,051,038    | 21,366,790  | 営業未収金           | 30,285,104  | 85,379,505    |               |
| 568,436       | 2,910,059     | 1,022,838   | 営業外未収金          | 909,538     | 2,341,623     |               |
| 246,580,511   | 246,580,511   |             | その他の未収金         |             |               |               |
|               |               |             | 消費税還付未収金        |             |               |               |
|               |               |             | 貸倒引当金           |             | 346,221       | 346,221       |
|               |               |             | 受取手形            |             |               |               |

# 令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年07月31日

2 頁

| 借 方           |               |             | 勘 定 科 目               | 貸 方         |               |               |
|---------------|---------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------|---------------|
| 残 高           | 合 計           | 計 当 月       |                       | 合 計         | 計 累 計         | 残 高           |
|               |               |             | 貸倒引当金                 |             |               |               |
| 7,782,720     | 7,932,320     |             | 貯蔵品                   | 40,800      | 149,600       |               |
|               |               |             | 保管有価証券                |             |               |               |
|               |               |             | 未収収益                  |             |               |               |
|               |               |             | 貸倒引当金                 |             |               |               |
|               |               |             | 前払消費税                 |             |               |               |
| 77,320,000    | 197,000,000   | 76,420,000  | 前払金                   | 119,680,000 | 119,680,000   |               |
|               |               |             |                       |             |               |               |
|               |               |             |                       |             |               |               |
| 6,814,040,360 | 7,233,554,939 | 445,349,575 | 小 計                   | 240,237,524 | 3,385,396,019 | 2,965,881,440 |
|               |               |             | 固定負債                  |             | 259,496,944   | 259,496,944   |
|               |               |             | 建設改良費等の財源に充てるための企業債   |             | 259,496,944   | 259,496,944   |
|               |               |             | その他の企業債               |             |               |               |
|               |               |             | 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金 |             |               |               |
|               |               |             | その他の長期借入金             |             |               |               |
|               |               |             | リース債務                 |             |               |               |
|               |               |             | 退職給付引当金               |             |               |               |
|               |               |             | 特別修繕引当金               |             |               |               |
|               |               |             | その他引当金                |             |               |               |
|               |               |             | その他固定負債               |             |               |               |
|               |               |             |                       |             |               |               |
|               | 246,610,033   | 97,839,118  | 流動負債                  | 292,533,872 | 963,583,160   | 716,973,127   |
|               |               |             | 建設改良費等の財源に充てるための企業債   |             | 34,560,497    | 34,560,497    |
|               |               |             | その他の企業債               |             |               |               |
|               |               |             | 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金 |             |               |               |
|               |               |             | その他の長期借入金             |             |               |               |
|               |               |             | リース債務                 |             |               |               |
|               | 54,381,022    | 10,633,296  | 営業未払金                 | 11,962,101  | 57,536,555    | 3,155,533     |
|               | 1,753,500     |             | 営業外未払金                |             | 1,753,500     |               |
|               | 105,046,964   | 78,688,786  | その他の未払金               | 84,937,036  | 111,295,214   | 6,248,250     |
|               | 50,782,365    |             | 未払費用                  | 182,798,000 | 233,580,365   | 182,798,000   |
|               |               |             | 営業前受金                 |             |               |               |
|               |               |             | その他前受金                |             | 480,955,265   | 480,955,265   |
|               |               |             | 前受収益                  |             |               |               |
|               |               |             | 一時借入金                 |             |               |               |

## 令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年07月31日

3 頁

| 借 方           |               |           | 勘 定 科 目              | 貸 方        |               |               |
|---------------|---------------|-----------|----------------------|------------|---------------|---------------|
| 残 高           | 累 計           | 計 当 月     |                      | 当 月        | 計 累 計         | 残 高           |
|               |               |           | 退職給付引当金              |            |               |               |
|               | 429,456       |           | 賞与引当金                |            | 816,458       | 387,002       |
|               | 241,512       |           | 法定福利費引当金             |            | 282,424       | 40,912        |
|               |               |           | 修繕引当金                |            |               |               |
|               |               |           | 特別修繕引当金              |            |               |               |
|               |               |           | その他引当金               |            |               |               |
|               | 33,975,214    | 8,517,036 | 下水道事業預り金             | 12,836,735 | 42,800,462    | 8,825,248     |
|               |               |           | その他預り金               |            |               |               |
|               |               |           | 預り有価証券               |            |               |               |
|               |               |           |                      |            |               |               |
| 1,455,794,406 | 1,455,794,406 |           | 繰延収益                 |            | 2,451,322,328 | 2,451,322,328 |
|               |               |           | 長期前受金(国庫補助金)         |            | 1,452,998,884 | 1,452,998,884 |
|               |               |           | 長期前受金(県補助金)          |            |               |               |
|               |               |           | 長期前受金(工事負担金)         |            | 468,323,989   | 468,323,989   |
|               |               |           | 長期前受金(受贈財産評価額)       |            | 360,198,305   | 360,198,305   |
|               |               |           | 長期前受金(寄附金)           |            |               |               |
|               |               |           | 長期前受金(その他)           |            | 169,801,150   | 169,801,150   |
| 770,274,038   | 770,274,038   |           | 長期前受金収益化累計額(国庫補助金)   |            |               |               |
|               |               |           | 長期前受金収益化累計額(県補助金)    |            |               |               |
| 317,465,012   | 317,465,012   |           | 長期前受金収益化累計額(工事負担金)   |            |               |               |
| 283,169,389   | 283,169,389   |           | 長期前受金収益化累計額(受贈財産評価額) |            |               |               |
|               |               |           | 長期前受金収益化累計額(寄附金)     |            |               |               |
| 84,885,967    | 84,885,967    |           | 長期前受金収益化累計額(その他)     |            |               |               |
|               |               |           |                      |            |               |               |
|               |               |           | 資本金                  |            | 1,125,611,102 | 1,125,611,102 |
|               |               |           | 自己資本金                |            | 1,125,611,102 | 1,125,611,102 |
|               |               |           | 固有資本金                |            | 2,842,984     | 2,842,984     |
|               |               |           | 繰入資本金                |            | 77,170,813    | 77,170,813    |
|               |               |           | 組入資本金                |            | 1,045,597,305 | 1,045,597,305 |
|               |               |           | 借入資本金                |            |               |               |
|               |               |           | 企業債                  |            |               |               |
|               |               |           |                      |            |               |               |
|               |               |           | 剰余金                  |            | 702,782,390   | 702,782,390   |
|               |               |           | 受贈財産評価額              |            | 74,926,029    | 74,926,029    |
|               |               |           | 寄附金                  |            |               |               |

# 令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年07月31日

4 頁

| 借             |               | 方          |             | 勘定科目 | 貸           |               | 方 |               |
|---------------|---------------|------------|-------------|------|-------------|---------------|---|---------------|
| 残高            | 累計            | 計当<br>月    | 当           |      | 月           | 累計            | 計 | 残高            |
|               |               |            |             |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 工事負担金       |      |             | 40,139,691    |   | 40,139,691    |
|               |               |            | 国庫補助金       |      |             | 68,575,419    |   | 68,575,419    |
|               |               |            | 県補助金        |      |             |               |   |               |
|               |               |            | その他の資本剰余金   |      |             | 19,258,184    |   | 19,258,184    |
|               |               |            | その他資本収入     |      |             |               |   |               |
|               |               |            |             |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 建設改良積立金     |      |             | 313,852,559   |   | 313,852,559   |
|               |               |            | 利益積立金       |      |             | 106,048,541   |   | 106,048,541   |
|               |               |            | 減債積立金       |      |             | 50,000,000    |   | 50,000,000    |
|               |               |            | 当年度未処分利益剰余金 |      |             | 29,981,967    |   | 29,981,967    |
|               |               |            |             |      |             |               |   |               |
| 1,455,794,406 | 1,702,404,439 | 97,839,118 | 小計          |      | 292,533,872 | 5,502,795,924 |   | 5,256,185,891 |
|               | 14,437        | 10,230     | 収益          |      | 22,377,638  | 87,994,701    |   | 87,980,264    |
|               | 14,437        | 10,230     | 給水収益        |      | 21,112,025  | 83,004,103    |   | 82,989,666    |
|               |               |            | 受託給水工事収益    |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 消火栓維持管理費    |      |             | 1,837,000     |   | 1,837,000     |
|               |               |            | その他営業収益     |      | 128,300     | 357,600       |   | 357,600       |
|               |               |            | 受取利息        |      |             | 364,623       |   | 364,623       |
|               |               |            | 他会計補助金      |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 長期前受金戻入     |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 雑収益         |      | 1,022,838   | 2,315,880     |   | 2,315,880     |
|               |               |            | 特別利益        |      | 114,475     | 114,475       |   | 114,475       |
|               |               |            |             |      |             |               |   |               |
|               | 14,437        | 10,230     | 小計          |      | 22,377,638  | 87,994,701    |   | 87,980,264    |
|               |               |            |             |      |             |               |   |               |
| 40,212,829    | 40,212,829    | 11,950,111 | 費用          |      |             |               |   |               |
| 17,850,195    | 17,850,195    | 6,012,777  | 原水及び浄水費     |      |             |               |   |               |
| 14,502,201    | 14,502,201    | 4,349,573  | 配水及び給水費     |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 受託工事費       |      |             |               |   |               |
| 7,860,433     | 7,860,433     | 1,587,761  | 総係費         |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 減価償却費       |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 資産減耗費       |      |             |               |   |               |
|               |               |            | その他営業費用     |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 支払利息        |      |             |               |   |               |
|               |               |            | 雑支出         |      |             |               |   |               |

令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年07月31日

| 借 方           |               |             | 勘 定 科 目 | 貸 方         |               |               |
|---------------|---------------|-------------|---------|-------------|---------------|---------------|
| 残 高           | 合 計           |             |         | 合 計         |               | 残 高           |
|               | 累 計           | 計 当 月       |         | 当 月         | 計 累 計         |               |
|               |               |             | 特別損失    |             |               |               |
|               |               |             |         |             |               |               |
| 40,212,829    | 40,212,829    | 11,950,111  | 小 計     |             |               |               |
|               |               |             |         |             |               |               |
| 8,310,047,595 | 8,976,186,644 | 555,149,034 | 合 計     | 555,149,034 | 8,976,186,644 | 8,310,047,595 |

# 【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年07月31日)

1 頁

| 借 方            |                |           | 勘 定 科 目          | 貸 方 |               |               |
|----------------|----------------|-----------|------------------|-----|---------------|---------------|
| 残 高            | 累 計            | 当 月       |                  | 当 月 | 累 計           | 残 高           |
| 11,332,445,673 | 11,332,445,673 | 2,255,933 | 有形固定資産           | 0   | 3,730,799,986 | 3,730,799,986 |
| 126,071,234    | 126,071,234    | 0         | 土地               | 0   | 0             | 0             |
| 362,923,903    | 362,923,903    | 0         | 建物               | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 建物減価償却累計額        | 0   | 110,049,674   | 110,049,674   |
| 10,202,458,906 | 10,202,458,906 | 0         | 構築物              | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 構築物減価償却累計額       | 0   | 3,127,713,325 | 3,127,713,325 |
| 621,581,100    | 621,581,100    | 0         | 機械及び装置           | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 機械及び装置減価償却累計額    | 0   | 490,951,882   | 490,951,882   |
| 2,085,107      | 2,085,107      | 0         | 車両運搬具            | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 車両運搬具減価償却累計額     | 0   | 2,085,105     | 2,085,105     |
| 0              | 0              | 0         | 工具、器具及び備品        | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 工具、器具及び備品減価償却累計額 | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | リース資産            | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | リース資産減価償却累計額     | 0   | 0             | 0             |
| 17,325,423     | 17,325,423     | 2,255,933 | 建設仮勘定            | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | その他有形固定資産        | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | その他有形固定資産減価償却累計額 | 0   | 0             | 0             |
|                |                |           |                  |     |               |               |
| 174,306,295    | 174,306,295    | 0         | 無形固定資産           | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 借地権              | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 地上権              | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 地役権              | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 特許権              | 0   | 0             | 0             |
| 174,306,295    | 174,306,295    | 0         | 施設利用権            | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | ソフトウェア           | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | リース資産            | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | その他無形固定資産        | 0   | 0             | 0             |
|                |                |           |                  |     |               |               |
| 0              | 0              | 0         | 投資その他資産          | 0   | 0             | 0             |
| 0              | 0              | 0         | 投資有価証券           | 0   | 0             | 0             |

# 【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年07月31日)

2 頁

| 借 方           |               |             | 勘 定 科 目             | 貸 方         |               |               |
|---------------|---------------|-------------|---------------------|-------------|---------------|---------------|
| 残 高           | 累 計           | 当 月         |                     | 当 月         | 累 計           | 残 高           |
| 0             | 0             | 0           | 出資金                 | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 長期貸付金               | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 貸倒引当金               | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 基金                  | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 長期前払消費税             | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | その他投資               | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 減価償却累計額             | 0           | 0             | 0             |
|               |               |             |                     |             |               |               |
| 459,023,018   | 786,202,112   | 359,288,153 | 流動資産                | 185,684,517 | 327,329,094   | 150,000       |
| 409,497,547   | 525,570,327   | 179,468,786 | 現金預金                | 6,206,381   | 116,072,780   | 0             |
| 11,929,262    | 45,915,576    | 8,859,367   | 営業未収金               | 8,518,136   | 33,986,314    | 0             |
| 5,024,000     | 61,724,000    | 56,700,000  | 営業外未収金              | 56,700,000  | 56,700,000    | 0             |
| 769,000       | 121,189,000   | 114,260,000 | その他未収金              | 114,260,000 | 120,420,000   | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 貸倒引当金               | 0           | 150,000       | 150,000       |
| 0             | 0             | 0           | 保有有価証券              | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 受取手形                | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 貯蔵品                 | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 短期貸付金               | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 前払費用                | 0           | 0             | 0             |
| 20,812,000    | 20,812,000    | 0           | 前払金                 | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 未収収益                | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0           | 未収収益貸倒引当金           | 0           | 0             | 0             |
| 10,991,209    | 10,991,209    | 0           | その他流動資産             | 0           | 0             | 0             |
|               |               |             |                     |             |               |               |
|               |               |             |                     |             |               |               |
| 5,149,432,101 | 5,270,871,224 | 127,570,601 | 小 計                 | 66,208,040  | 1,855,898,120 | 1,734,458,997 |
|               |               |             |                     |             |               |               |
| 0             | 0             | 0           | 固定負債                | 0           | 2,799,770,442 | 2,799,770,442 |
| 0             | 0             | 0           | 企業債                 | 0           | 2,799,770,442 | 2,799,770,442 |
| 0             | 0             | 0           | 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 0           | 2,799,770,442 | 2,799,770,442 |

# 【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年07月31日)

3 頁

| 借 方 |             |           | 勘 定 科 目              | 貸 方       |             |             |
|-----|-------------|-----------|----------------------|-----------|-------------|-------------|
| 残 高 | 累 計         | 当 月       |                      | 当 月       | 累 計         | 残 高         |
| 0   | 0           | 0         | 高資本費対策借換債            | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 資本費平準化債              | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | その他企業債               | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 他会計借入金               | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 建設改良費等の財源に充てるための長期借入 | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | その他長期借入金             | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | リース債務                | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 引当金                  | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 退職給付引当金              | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 特別修繕引当金              | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | その他引当金               | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | その他固定負債              | 0         | 0           | 0           |
|     |             |           |                      |           |             |             |
| 0   | 118,409,460 | 6,206,381 | 流動負債                 | 5,468,265 | 342,010,092 | 223,600,632 |
| 0   | 0           | 0         | 一時借入金                | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 建設改良費等の財源に充てるための企業債  | 0         | 223,189,270 | 223,189,270 |
| 0   | 0           | 0         | 高資本費対策借換債            | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 資本費平準化債              | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | その他企業債               | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 建設改良費等の財源に充てるための長期借入 | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | その他長期借入金             | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | リース債務                | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 61,983,306  | 3,054,174 | 営業未払金                | 3,212,332 | 62,141,464  | 158,158     |
| 0   | 2,112,170   | 0         | 営業外未払金               | 0         | 2,112,170   | 0           |
| 0   | 51,977,304  | 3,152,207 | その他未払金               | 2,255,933 | 51,977,304  | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 未払費用                 | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 営業前受金                | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 営業外前受金               | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | その他前受金               | 0         | 0           | 0           |
| 0   | 0           | 0         | 前受収益                 | 0         | 0           | 0           |

# 【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年07月31日)

4 頁

| 借 方           |               |     | 勘 定 科 目        | 貸 方     |               |               |
|---------------|---------------|-----|----------------|---------|---------------|---------------|
| 残 高           | 累 計           | 当 月 |                | 当 月     | 累 計           | 残 高           |
| 0             | 2,336,680     | 0   | 引当金            | 0       | 2,589,884     | 253,204       |
| 0             | 0             | 0   | 預り金            | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 仮受消費税及び地方消費税   | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | その他流動負債        | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   |                | 0       | 0             | 0             |
| 1,853,237,489 | 1,853,237,489 | 0   | 繰延収益           | 960,000 | 5,869,065,184 | 5,869,065,184 |
| 0             | 0             | 0   | 長期前受金          | 960,000 | 5,869,065,184 | 5,869,065,184 |
| 0             | 0             | 0   | 受贈財産評価額        | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 工事負担金          | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 受益者負担金         | 960,000 | 31,894,411    | 31,894,411    |
| 0             | 0             | 0   | 国県補助金          | 0       | 5,527,375,773 | 5,527,375,773 |
| 0             | 0             | 0   | 一般会計補助金        | 0       | 309,795,000   | 309,795,000   |
| 0             | 0             | 0   | その他長期前受金       | 0       | 0             | 0             |
| 1,853,237,489 | 1,853,237,489 | 0   | 長期前受金収益化累計額    | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 受贈財産評価額収益化累計額  | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 工事負担金収益化累計額    | 0       | 0             | 0             |
| 108,206,838   | 108,206,838   | 0   | 受益者負担金収益化累計額   | 0       | 0             | 0             |
| 1,735,152,696 | 1,735,152,696 | 0   | 国県補助金収益化累計額    | 0       | 0             | 0             |
| 9,877,955     | 9,877,955     | 0   | 一般会計補助金収益化累計額  | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | その他長期前受金収益化累計額 | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 建設仮勘定長期前受金     | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 受贈財産評価額        | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 工事負担金          | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 受益者負担金         | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 国県補助金          | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 一般会計補助金        | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | その他長期前受金       | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   |                | 0       | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0   | 資本金            | 0       | 728,214,377   | 728,214,377   |
| 0             | 0             | 0   | 固有資本金          | 0       | 728,214,377   | 728,214,377   |

# 【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年07月31日)

5 頁

| 借 方           |               |           | 勘 定 科 目     | 貸 方         |               |               |
|---------------|---------------|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 残 高           | 累 計           | 当 月       |             | 当 月         | 累 計           | 残 高           |
| 0             | 0             | 0         | 出資金         | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 組入資本金       | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         |             | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 剰余金         | 0           | 283,991,127   | 283,991,127   |
| 0             | 0             | 0         | 資本剰余金       | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 受贈財産評価額     | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 寄附金         | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 工事負担金       | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 工事補償金       | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 受益者負担金      | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 国県補助金       | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 一般会計補助金     | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | その他長期前受金    | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | その他資本剰余金    | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 利益剰余金       | 0           | 283,991,127   | 283,991,127   |
| 0             | 0             | 0         | 減債積立金       | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 利益積立金       | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 建設改良積立金     | 0           | 197,701,663   | 197,701,663   |
| 0             | 0             | 0         | 当年度末処分利益剰余金 | 0           | 86,289,464    | 86,289,464    |
| 0             | 0             | 0         |             | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         |             | 0           | 0             | 0             |
| 1,853,237,489 | 1,971,646,949 | 6,206,381 | 小 計         | 6,428,265   | 9,010,845,718 | 8,892,436,258 |
| 0             | 10,010        | 9,350     | 下水道事業収益     | 178,859,367 | 204,543,444   | 204,533,434   |
| 0             | 10,010        | 9,350     | 営業収益        | 8,829,337   | 34,513,414    | 34,503,404    |
| 0             | 10,010        | 9,350     | 下水道事業等使用料   | 8,829,337   | 34,503,414    | 34,493,404    |
| 0             | 0             | 0         | その他営業収益     | 0           | 10,000        | 10,000        |
| 0             | 0             | 0         | 営業外収益       | 170,000,000 | 170,000,000   | 170,000,000   |
| 0             | 0             | 0         | 受取利息及び配当金   | 0           | 0             | 0             |
| 0             | 0             | 0         | 他会計補助金      | 170,000,000 | 170,000,000   | 170,000,000   |
| 0             | 0             | 0         | 他会計負担金      | 0           | 0             | 0             |

# 【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年07月31日)

6 頁

| 借 方        |            |           | 勘 定 科 目       | 貸 方         |             |             |
|------------|------------|-----------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 残 高        | 累 計        | 当 月       |               | 当 月         | 累 計         | 残 高         |
| 0          | 0          | 0         | 国庫補助金         | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 長期前受金戻入       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 資本費繰入収益       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 雑収益           | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 消費税及び地方消費税還付金 | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 特別利益          | 30,030      | 30,030      | 30,030      |
| 0          | 0          | 0         | 固定資産売却益       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 過年度損益修正益      | 30,030      | 30,030      | 30,030      |
| 0          | 0          | 0         | 引当金戻入益        | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 長期前受金戻入       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | その他特別利益       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         |               | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         |               | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 10,010     | 9,350     | 小 計           | 178,859,367 | 204,543,444 | 204,533,434 |
| 21,112,707 | 21,112,707 | 3,212,332 | 下水道事業費用       | 0           | 0           | 0           |
| 10,401,451 | 10,401,451 | 120,370   | 管渠費           | 0           | 0           | 0           |
| 5,677,155  | 5,677,155  | 2,065,314 | 処理場費          | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 受託工事費         | 0           | 0           | 0           |
| 5,034,101  | 5,034,101  | 1,026,648 | 総係費           | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 減価償却費         | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 資産減耗費         | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | その他営業費用       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 消費税及び地方消費税    | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 雑支出           | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 固定資産売却損       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 減損損失          | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 災害による損失       | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | 過年度損益修正損      | 0           | 0           | 0           |
| 0          | 0          | 0         | その他特別損失       | 0           | 0           | 0           |

# 【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年07月31日)

7 頁

| 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             | 0                 | 0                 |
| 21, 112, 707      | 21, 112, 707      | 3, 212, 332   | 小 計     | 0             | 0                 | 0                 |
| 0                 | 0                 | 0             |         | 0             | 0                 | 0                 |
| 13, 840, 125, 182 | 14, 285, 723, 746 | 370, 972, 149 | 合 計     | 370, 972, 149 | 14, 285, 723, 746 | 13, 840, 125, 182 |