

上富監査第 80 号
平成 31 年 3 月 27 日

上富良野町長 向山 富夫 様

上富良野町監査委員 米田 末範
上富良野町監査委員 今村 辰義

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、平成 31 年 2 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 平成 30 年度 平成 31 年 2 月分

会計管理者所管の町一般会計、国民健康保険特別会計、介護保険特別会計、後期高齢者医療特別会計、簡易水道事業特別会計、公共下水道事業特別会計、ラベンダーハイツ事業特別会計、水道事業会計、病院事業会計、歳入歳出外現金、各種基金の金銭出納状況

2 実施年月日 平成 31 年 3 月 27 日（水曜日）

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

平成 31 年 2 月分（平成 31 年 2 月 28 日現在）及び検査日前々日（平成 31 年 3 月 25 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

平成 31 年 2 月分（平成 31 年 2 月 28 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。

平成30年度 平成31年2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	03 簡易水道事業 特別会計	05 公共下水道事業 特別会計
予 算 現 額	7,202,362,000	1,354,488,000	83,683,000	464,791,000
収入 A	調 定 額	5,776,833,162	1,162,214,231	14,516,516
	前 月 末 累 計	5,356,169,856	1,024,271,576	13,123,118
	当 月 収 入 額	119,155,925	99,373,987	194,319
	収 入 合 計	5,475,325,781	1,123,645,563	13,317,437
支出 B	前 月 末 累 計	4,943,386,057	1,023,814,587	50,327,028
	当 月 支 出 額	371,427,136	95,076,245	7,250,165
	支 出 合 計	5,314,813,193	1,118,890,832	57,577,193
一 時 借 入 金 C	0	0	0	0
繰 替 運 用 D	426,200,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E	▲ 228,000,000	2,000,000	46,000,000	49,500,000
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	358,712,588	6,754,731	1,740,244	8,323,252

項 目	06 介護保険 特別会計	07 ラベンダーハイツ 事業特別会計	09 後期高齢者医療 特別会計	90 歳入歳出外 会 計
予 算 現 額	1,017,515,000	313,881,000	145,472,000	—
収入 A	調 定 額	839,623,423	214,640,132	96,563,708
	前 月 末 累 計	739,515,082	164,847,526	78,101,008
	当 月 収 入 額	36,009,582	18,920,353	3,355,100
	収 入 合 計	775,524,664	183,767,879	81,456,108
支出 B	前 月 末 累 計	703,279,365	243,531,202	108,674,114
	当 月 支 出 額	75,689,064	19,114,217	2,772,676
	支 出 合 計	778,968,429	262,645,419	111,446,790
一 時 借 入 金 C	0	0	0	—
繰 替 運 用 D	0	0	0	—
会 計 間 運 用 E	4,000,000	94,500,000	32,000,000	—
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	556,235	15,622,460	2,009,318	41,019,629
一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計				434,738,457

特 記 事 項	繰替運用 公共施設整備基金	100,000,000 (農協 1/31)	、
	財政調整基金	166,000,000 (農協 2/4)	

(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

(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	426,200,000	0	426,200,000
特 別 会 計	100,000,000	0	100,000,000	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)	399,936,875	旭川信用金庫上富良野支店	389,936,875
		ふらの農業協同組合上富良野支所	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)	34,306,282	旭川信用金庫上富良野支店	34,306,282
現 金	495,300	窓口等つり銭	495,300
合 計	434,738,457		

(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	決済用預金 (普通預金)	148,937,967	12口
	定 期 預 金	1,704,018,455	26口
	繰 替	0	
特 別 会 計	決済用預金 (普通預金)	27,134,667	3口
	定 期 預 金	94,138,991	3口
	繰 替	0	
合 計		1,974,230,080	44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	953,222,000	40,397,608	750,808,958
	病院事業費用	952,012,000	65,480,572	717,404,573
水 道	水道事業収益	170,732,000	8,982,754	127,489,175
	水道事業費用	170,732,000	2,659,492	44,148,139

(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

(8) 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)	58,456,863	旭川信用金庫上富良野支店	58,456,863
定 期 預 金	200,000,000	旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000
		旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000
現 金	300,000	窓口つり銭	300,000
合 計	258,756,863		

・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)	176,413,009	旭川信用金庫上富良野支店	176,413,009
定 期 預 金	150,000,000	空知商工信用組合富良野支店	100,000,000
		ふらの農業協同組合上富良野支所	50,000,000
現 金	0		
合 計	326,413,009		

検査日前々日（平成31年3月25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）	244,094,712	旭川信用金庫上富良野支店 234,094,712
		ふらの農業協同組合上富良野支所 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）	333,454,814	旭川信用金庫上富良野支店 333,454,814
現 金	495,300	窓口等つり銭 495,300
合 計	578,044,826	

(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）	72,912,302	旭川信用金庫上富良野支店 72,912,302
定 期 預 金	200,000,000	旭川信用金庫上富良野支店 100,000,000
		旭川信用金庫上富良野支店 100,000,000
現 金	300,000	窓口つり銭 300,000
合 計	273,212,302	

・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）	188,126,758	旭川信用金庫上富良野支店 188,126,758
定 期 預 金	150,000,000	空知商工信用組合富良野支店 100,000,000
		ふらの農業協同組合上富良野支所 50,000,000
現 金	0	
合 計	338,126,758	

【平成30年度会計】

合計残高試算表

平成31年 3月25日 作成

1頁

平成31年 2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
1,555,146,958	1,555,146,958	1,070,000	固定資産		1,069,592,627	1,069,592,627
1,546,837,878	1,546,837,878	870,000	有形固定資産		1,069,592,627	1,069,592,627
1,000,000	1,000,000		土地			
944,603,739	944,603,739		建物		619,220,792	619,220,792
			建物減価償却累計額			
205,101,905	205,101,905		附属設備		180,196,516	180,196,516
			附属設備減価償却累計			
393,009,589	393,009,589	870,000	医療器械什器備品		268,506,819	268,506,819
			医療器什備品減価累計			
3,122,645	3,122,645		車両		1,668,500	1,668,500
			車両減価償却累計額			
1,009,080	1,009,080		無形固定資産			
1,009,080	1,009,080		電話加入権			
7,300,000	7,300,000	200,000	投資			
7,300,000	7,300,000	200,000	長期貸付金			
378,023,750	1,796,758,030	89,835,392	流動資産	109,001,372	1,418,734,280	
258,756,863	1,087,694,947	43,435,973	現金・預金	61,870,067	828,938,084	
73,862,406	560,192,970	37,077,560	未収金	39,136,996	486,330,564	
57,259,301	412,015,641	29,480,750	医業未収金	29,928,414	354,756,340	
51,354	778,048	57,726	医業外未収金	66,042	726,694	
0	31,328,000		その他未収金		31,328,000	
16,551,751	116,071,281	7,539,084	老人保健施設事業収益未収	9,142,540	99,519,530	
6,161,458	108,116,320	7,787,243	貯蔵品	7,857,902	101,954,862	
3,960,073	60,983,582	3,708,907	薬品	3,708,907	57,023,509	
1,664,189	33,121,729	2,417,627	診療材料	2,415,690	31,457,540	
45,636	1,380,579	129,974	給食材料	127,991	1,334,943	
0			医療用消耗備品			
491,560	12,630,430	1,530,735	燃料	1,605,314	12,138,870	
1,125,239	1,125,239		前払金			
38,117,784	39,628,554	1,534,616	その他流動資産	136,407	1,510,770	
38,117,784	39,628,554	1,534,616	仮払消費税	136,407	1,510,770	
0			貸倒引当金			
0			貸倒引当金			
			負債			
			固定負債		26,441,253	26,441,253
			引当金			0
			退職給与引当金			0
			引当金			0
			特別修繕引当金			0

【平成30年度会計】

平成31年 2月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 3月25日 作成

2頁

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
			企業債		26,441,253	26,441,253
			建設改良に伴う企業債		26,441,253	26,441,253
	299,720,133	19,817,857	流動負債	18,587,444	323,730,739	24,010,606
			一時借入金			0
	259,856,995	18,577,256	未払金	17,608,515	276,695,728	16,838,733
	112,194,080	9,281,007	医業未払金	8,258,698	120,413,596	8,219,516
	147,662,915	9,296,249	その他未払金	9,349,817	156,282,132	8,619,217
	9,092,923	1,240,601	預り金	847,741	8,894,186	△198,737
			前受金			0
			仮受金			0
			その他流動負債	131,188	5,758,922	5,758,922
			仮受消費税	131,188	5,758,922	5,758,922
	1,589,215		企業債		3,200,903	1,611,688
	1,589,215		建設改良に伴う企業債		14,834,553	13,245,338
			その他の企業債		△11,633,650	△11,633,650
			他会計借入金			0
			建設改良に伴う長期借入金			0
			その他の長期借入金			0
	29,181,000		引当金		29,181,000	0
	29,181,000		賞与引当金		29,181,000	0
			修繕引当金			0
			特別修繕引当金			0
			その他引当金			0
341,965,959	341,965,959		繰延収益		534,113,608	534,113,608
			長期前受金		534,113,608	534,113,608
			長期前受金		534,113,608	534,113,608
341,965,959	341,965,959		長期前受金収益化累計額			
341,965,959	341,965,959		長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			資本金		1,410,441,491	1,410,441,491
			自己資本金		1,410,441,491	1,410,441,491
			組入資本金		57,031,796	57,031,796
			繰入資本金		1,334,430,724	1,334,430,724
			再評価組入資本金			0
			固有資本金		18,978,971	18,978,971
			借入資本金			0
			企業債			0
			剰余金		△822,867,303	△822,867,303
			資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			国庫補助金			0

【平成30年度会計】

平成31年 2月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 3月25日 作成

4頁

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
			收 益			
			病院事業収益	40,397,608	750,808,958	750,808,958
			医業収益	30,669,562	492,638,983	492,638,983
			入院収益	15,023,134	161,607,749	161,607,749
			外来収益	14,467,128	186,298,920	186,298,920
			その他医業収益	1,179,300	144,732,314	144,732,314
			医業外収益	317,312	135,011,784	135,011,784
			受取利息	25,000	50,000	50,000
			他会計補助金		61,452,000	61,452,000
			補助金			0
			他会計負担金		70,018,000	70,018,000
			患者外給食収益	92,842	1,133,466	1,133,466
			長期前受金戻入			0
			その他医業外収益	199,470	2,358,318	2,358,318
			老人保健施設事業収益	9,410,734	123,158,191	123,158,191
			老人保健施設事業収益	9,410,734	123,158,191	123,158,191
			特別利益			0
			過年度損益修正益			0
			固定資産売却益			0
			その他特別利益			0
			費 用			
717,404,573	822,398,221	65,480,572	病院事業費用	8,217,397	104,993,648	
611,382,424	716,376,072	57,319,275	医業費用	8,217,397	104,993,648	
433,451,774	505,155,482	40,582,729	給与費	5,509,341	71,703,708	
75,694,446	90,098,992	6,252,588	材料費	1,002,916	14,404,546	
101,757,667	120,638,357	10,470,958	経費	1,705,140	18,880,690	
0			減価償却費			
0			資産減耗費			
478,537	483,241	13,000	研究研修費		4,704	
1,089,305	1,089,305		医業外費用			
340,005	340,005		支払利息			
0			その他医業外費用			
749,300	749,300		消費税及び地方消費税			
0			患者外給食材料費			
104,932,844	104,932,844	8,161,297	老人保健施設事業費用			
71,703,708	71,703,708	5,509,341	給与費			
14,404,546	14,404,546	1,002,916	材料費			
18,824,590	18,824,590	1,649,040	経費			
0			減価償却費			
0			資産減耗費			

【平成30年度会計】

平成31年 2月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 3月25日 作成

5頁

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			特別損失			
0			過年度損益修正損			
0			固定資産売却損			
0			不納欠損			
0			固定資産譲渡損			
0			予備費			
0			予備費			
717,404,573	822,398,221	65,480,572				
2,992,541,240	4,815,989,301	176,203,821	小 計	48,615,005	855,802,606	750,808,958
			合 計	176,203,821	4,815,989,301	2,992,541,240

試算表

(平成31年 2月28日)

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
2,569,638,029	2,569,638,029	23,523,167	固定資産		1,375,037,582	1,375,037,582
2,562,768,029	2,562,768,029	23,523,167	有形固定資産		1,375,037,582	1,375,037,582
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
2,295,424,650	2,295,424,650	23,220,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,230,265,681	1,230,265,681
246,276,590	246,276,590	303,167	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		139,223,071	139,223,071
			車両及び運搬具			
			車両及び運搬具減価償却累計額			
168,000	168,000		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		159,600	159,600
			建設仮勘定			
6,870,000	6,870,000		無形固定資産			
			投資固定資産			
342,198,537	739,030,320	22,729,194	流動資産	49,849,906	397,486,783	655,000
326,413,009	583,299,814	11,196,184	現金預金	43,806,034	256,886,805	
7,434,828	139,350,836	9,351,075	未収金	5,828,222	131,916,008	
			貸倒引当金		655,000	655,000
	8,028,970	215,650	貯蔵品	215,650	8,028,970	
			前払費用			
			前払金			
5,434,300	5,434,300	1,966,285	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
2,916,400	2,916,400		前払消費税及び地方消費税			
			その他未収金			
			未収消費税及び地方消費税還付金			
2,911,836,566	3,308,668,349	46,252,361	資 産 合 計	49,849,906	1,772,524,365	1,375,692,582
			固定負債		358,177,006	358,177,006

試算表

(平成31年 2月28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	
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		352,772,442	352,772,442
	161,211,358	16,213,992	流動負債	6,293,185	202,487,927	41,276,569
			一時借入金			
	11,086,649	416,772	未払金	232,902	11,086,649	
			仮受金			
	602,000	324,000	前受金		1,343,000	741,000
	122,373,627	15,473,220	預り金	5,367,611	127,723,467	5,349,840
			仮受消費税及び地方消費税	692,672	10,016,364	10,016,364
	25,022,082		企業債		50,191,447	25,169,365
	2,127,000		引当金		2,127,000	
	1,784,000		賞与引当金		1,784,000	
	343,000		法定福利費引当金		343,000	
356,125,863	356,125,863		繰延収益		620,529,120	620,529,120
			長期前受金		620,529,120	620,529,120
356,125,863	356,125,863		長期前受金収益化累計額			
356,125,863	517,337,221	16,213,992	負 債 合 計	6,293,185	1,181,194,053	1,019,982,695
			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		281,681,659	281,681,659
			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			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
			利益剰余金		201,035,972	201,035,972
			処分済利益剰余金		157,093,000	157,093,000

試算表

(平成31年 2月28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	
			減債積立金		140,000,000	140,000,000
			建設改良積立金		17,093,000	17,093,000
			未処分利益剰余金		28,865,066	28,865,066
			未処分利益剰余金		28,865,066	28,865,066
			その他未処分利益剰余金変動額			
			繰越利益剰余金		15,077,906	15,077,906
			未処理欠損金			
			資 本 合 計		788,946,116	788,946,116
			水道事業収益	8,982,754	127,489,175	127,489,175
			営業収益	8,982,403	127,459,868	127,459,868
			給水収益	8,658,403	125,204,604	125,204,604
			受託工事収益	324,000	602,000	602,000
			その他営業収益		1,653,264	1,653,264
			営業外収益	351	29,307	29,307
			受取利息		25,000	25,000
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			国庫補助金戻入益			
			工事負担金戻入益			
			受贈財産戻入益			
			その他剰余金戻入益			
			雑収益	351	4,307	4,307
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
44,148,139	44,148,139	2,659,492	水道事業費用			
40,460,439	40,460,439	2,659,492	営業費用			
2,817,809	2,817,809	130,588	原水及び浄水費			
10,488,260	10,488,260	785,541	配水及び給水費			
6,999,545	6,999,545	442,807	受託工事費			

