

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 3 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 3 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 4 月 24 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 3 月分（平成 31 年 3 月 29 日現在）及び検査日前々日（平成 31 年 4 月 22 日現在）の各会計の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、各会計、歳入歳出外現金とも計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

(2) 一般会計、特別会計の基金に属する現金の収入支出状況

平成 31 年 3 月分（平成 31 年 3 月 29 日現在）の基金の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

平成30年度 平成31年3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		7,581,061,000	1,396,443,000	82,308,000	459,696,000
収入 A	調 定 額	7,023,063,743	1,373,312,945	82,626,762	461,129,567
	前 月 末 累 計	5,475,325,781	1,123,645,563	13,317,437	208,277,031
	当 月 収 入 額	695,111,703	173,945,311	1,702,250	15,223,115
	収 入 合 計	6,170,437,484	1,297,590,874	15,019,687	223,500,146
支出 B	前 月 末 累 計	5,314,813,193	1,118,890,832	57,577,193	249,453,779
	当 月 支 出 額	1,072,273,792	84,305,753	23,002,769	92,549,493
	支 出 合 計	6,387,086,985	1,203,196,585	80,579,962	342,003,272
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		809,000,000	0	0	100,000,000
会 計 間 運 用 E		▲ 250,000,000	0	67,000,000	28,500,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		342,350,499	94,394,289	1,439,725	9,996,874

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		964,577,000	315,029,000	145,373,000	—
収入 A	調 定 額	972,067,075	288,102,646	144,921,738	—
	前 月 末 累 計	775,524,664	183,767,879	81,456,108	788,327,208
	当 月 収 入 額	101,391,086	17,377,543	15,232,300	52,712,215
	収 入 合 計	876,915,750	201,145,422	96,688,408	841,039,423
支出 B	前 月 末 累 計	778,968,429	262,645,419	111,446,790	747,307,579
	当 月 支 出 額	76,208,761	27,340,653	28,250,329	50,780,467
	支 出 合 計	855,177,190	289,986,072	139,697,119	798,088,046
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		9,000,000	98,500,000	47,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		30,738,560	9,659,350	3,991,289	42,951,377
一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計					535,521,963

特 記 事 項	繰替運用 財政調整基金	166,000,000 (農協 2/4)	160,200,000 (農協 2/4)	135,000,000 (北洋 3/25)
	公共施設整備基金	100,000,000 (農協 1/31)	100,000,000 (農協 3/25)	90,000,000 (農協 3/25)
	農業振興基金	157,800,000 (農協 2/28)		

(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	326,200,000	482,800,000	0	809,000,000
特 別 会 計	100,000,000	0	0	100,000,000
合 計	426,200,000	482,800,000	0	909,000,000

(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)	344,236,210	旭川信用金庫上富良野支店	334,236,210
		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)	190,790,453	旭川信用金庫上富良野支店	190,790,453
現 金	495,300	窓口等つり銭	495,300
合 計	535,521,963		

(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)	163,906,375	12口
	定 期 預 金	1,077,419,013	20口
	繰 替	909,000,000	7口
特 別 会 計	決済用預金 (普通預金)	27,141,287	3口
	定 期 預 金	94,138,991	3口
	繰 替	0	
合 計		2,271,605,666	45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	47,382,153	798,191,111
	病院事業費用	952,012,000	91,190,099	798,553,563
水 道	水道事業収益	170,732,000	18,498,310	145,997,485
	水道事業費用	170,732,000	12,445,702	56,593,841

(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)	56,679,456	旭川信用金庫上富良野支店	56,679,456
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	256,979,456		

・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)	205,329,244	旭川信用金庫上富良野支店	205,329,244
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	355,329,244		

検査日前々日（平成31年4月22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）	1,054,705,262	旭川信用金庫上富良野支店	1,044,705,262
		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）	169,987,376	旭川信用金庫上富良野支店	169,987,376
現 金	495,300	窓口等つり銭	495,300
合 計	1,225,187,938		

(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）	175,854,307	旭川信用金庫上富良野支店	175,854,307
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	376,154,307		

・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）	193,908,452	旭川信用金庫上富良野支店	193,908,452
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	343,908,452		

【平成30年度会計】

合計残高試算表

平成31年 4月17日 作成

1 頁

平成31年 3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
1,569,010,458	1,569,010,458	18,063,500	固定資産		1,069,592,627	1,069,592,627
1,564,801,378	1,564,801,378	17,963,500	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			
			建物減価償却累計額		619,220,792	619,220,792
205,101,905	205,101,905		附属設備			
			附属設備減価償却累計		180,196,516	180,196,516
410,973,089	410,973,089	17,963,500	医療器械什器備品			
			医療器械什器備品減価累計		268,506,819	268,506,819
3,122,645	3,122,645		車両			
			車両減価償却累計額		1,668,500	1,668,500
1,009,080	1,009,080		無形固定資産			
1,009,080	1,009,080		電話加入権			
3,200,000	3,200,000	100,000	投資			
3,200,000	3,200,000	100,000	長期貸付金			
357,765,651	1,899,373,954	123,649,808	流動資産	122,874,128	1,541,608,303	
256,979,456	1,158,230,038	70,535,091	現金・預金	72,312,498	901,250,582	
74,018,998	602,140,798	41,947,828	未収金	41,791,236	528,121,800	
58,304,504	445,305,588	33,289,947	医療未収金	32,244,744	387,001,084	
68,796	846,682	68,634	医療外未収金	51,192	777,886	
0	31,328,000		その他未収金		31,328,000	
15,645,698	124,660,528	8,589,247	老人保健施設事業収益未収	9,495,300	109,014,830	
5,755,412	116,348,535	8,232,215	貯蔵品	8,638,261	110,593,123	
3,960,073	65,008,257	4,024,675	薬品	4,024,675	61,048,184	
1,355,954	35,529,704	2,407,975	診療材料	2,716,210	34,173,750	
59,322	1,548,091	167,512	給食材料	153,826	1,488,769	
0			医療用消耗備品			
380,063	14,262,483	1,632,053	燃料	1,743,550	13,882,420	
1,125,239	1,125,239		前払金			
19,886,546	21,529,344	2,934,674	その他流動資産	132,133	1,642,798	
19,886,546	21,529,344	2,934,674	仮払消費税	132,133	1,642,798	
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 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 4月17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
	319,658,903	19,938,770	流動負債	50,322,460	371,830,555	52,171,652
			一時借入金			0
	277,465,510	17,608,515	未払金	49,234,503	326,705,331	49,239,821
	120,452,778	8,258,698	医業未払金	20,943,139	141,356,735	20,903,957
	157,012,732	9,349,817	その他未払金	28,291,364	185,348,596	28,335,864
	9,811,490	718,567	預り金	787,721	9,681,907	△129,583
			前受金			0
			仮受金			0
			その他流動負債	300,236	3,061,414	3,061,414
			仮受消費税	300,236	3,061,414	3,061,414
	3,200,903	1,611,688	企業債		3,200,903	0
	3,200,903	1,611,688	建設改良に伴う企業債		14,834,553	11,633,650
			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	22,221,573	1,432,663,064	1,432,663,064
			自己資本金	10,021,573	1,420,463,064	1,420,463,064
			組入資本金		57,031,796	57,031,796
			繰入資本金	10,021,573	1,344,452,297	1,344,452,297
			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	12,200,000	12,200,000	12,200,000
			企業債	12,200,000	12,200,000	12,200,000
			剰余金		△845,877,684	△845,877,684
			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 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 4月17日 作成

3 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
			受贈財産評価額		1,494,300	1,494,300
			寄附金		17,165,000	17,165,000
			利益剰余金		△864,536,984	△864,536,984
			減債積立金		19,761,438	19,761,438
			利益積立金			0
			建設改良積立金			0
			当年度未処分利益剰余		△884,298,422	△884,298,422
			小 計			
2,268,742,068	4,130,009,274	161,652,078		195,418,161	4,130,371,726	2,269,104,520

【平成30年度会計】

平成31年 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 4月17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
			収 益			
			病院事業収益	47,382,153	798,191,111	798,191,111
			医業収益	36,417,276	529,056,259	529,056,259
			入院収益	16,837,162	178,444,911	178,444,911
			外来収益	16,348,730	202,647,650	202,647,650
			その他医業収益	3,231,384	147,963,698	147,963,698
			医業外収益	299,530	135,311,314	135,311,314
			受取利息		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	91,860	1,225,326	1,225,326
			長期前受金戻入			0
			その他医業外収益	207,670	2,565,988	2,565,988
			老人保健施設事業収益	10,665,347	133,823,538	133,823,538
			老人保健施設事業収益	10,665,347	133,823,538	133,823,538
			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			
798,553,563	913,587,767	91,190,099	病院事業費用	10,041,863	115,034,204	
682,175,666	797,209,870	80,833,044	医業費用	10,041,863	115,034,204	
489,525,778	568,513,697	63,358,215	給与費	7,284,211	78,987,919	
81,483,245	96,993,703	6,894,711	材料費	1,105,912	15,510,458	
110,630,606	131,161,729	10,522,618	経費	1,651,740	20,531,123	
0			減価償却費			
0			資産減耗費			
536,037	540,741	57,500	研究研修費		4,704	
1,404,497	1,404,497	315,192	医業外費用			
655,197	655,197	315,192	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			
114,973,400	114,973,400	10,041,863	老人保健施設事業費用			
78,987,919	78,987,919	7,284,211	給与費			
15,510,458	15,510,458	1,105,912	材料費			
20,475,023	20,475,023	1,651,740	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 3月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 4月17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			
798,553,563	913,587,767	91,190,099				
3,067,295,631	5,043,597,041	252,842,177	小 計	57,424,016	913,225,315	798,191,111
			合 計	252,842,177	5,043,597,041	3,067,295,631

試算表

(平成31年 3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	
2,576,492,257	2,576,492,257	6,854,228	固定資産		1,375,037,582	1,375,037,582
2,569,622,257	2,569,622,257	6,854,228	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
2,301,831,650	2,301,831,650	6,407,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,230,265,681	1,230,265,681
246,723,818	246,723,818	447,228	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			
371,059,183	834,983,314	95,952,994	流動資産	66,988,679	464,475,462	551,331
355,329,244	661,717,725	78,417,911	現金預金	49,501,676	306,388,481	
4,253,265	153,486,026	14,135,190	未収金	17,316,753	149,232,761	
	103,669	103,669	貸倒引当金		655,000	551,331
	8,199,220	170,250	貯蔵品	170,250	8,199,220	
			前払費用			
			前払金			
6,493,326	6,493,326	1,059,026	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
4,374,600	4,374,600	1,458,200	前払消費税及び地方消費税			
608,748	608,748	608,748	その他未収金			
			未収消費税及び地方消費税還付金			
2,947,551,440	3,411,475,571	102,807,222	資 産 合 計	66,988,679	1,839,513,044	1,375,588,913
			固定負債	41,500,000	399,677,006	399,677,006

試算表

(平成31年 3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	
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債	41,500,000	394,272,442	394,272,442
	192,780,704	31,559,346	流動負債	19,216,533	221,704,460	28,923,756
			一時借入金			
	11,270,519	183,870	未払金	3,036,326	14,122,975	2,852,456
			仮受金			
	1,450,500	838,500	前受金	301,000	1,644,000	193,500
	127,741,238	5,367,611	預り金	14,832,156	142,555,623	14,814,385
			仮受消費税及び地方消費税	1,047,051	11,063,415	11,063,415
	50,191,447	25,169,365	企業債		50,191,447	
	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	608,748	621,137,868	621,137,868
			長期前受金	608,748	621,137,868	621,137,868
356,125,863	356,125,863		長期前受金収益化累計額			
356,125,863	548,906,567	31,559,346	負 債 合 計	61,325,281	1,242,519,334	1,049,738,630
			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 3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	
			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	18,498,310	145,997,485	145,997,485
			営業収益	13,926,639	141,396,507	141,396,507
			給水収益	13,088,139	138,292,743	138,292,743
			受託工事収益	838,500	1,450,500	1,450,500
			その他営業収益		1,653,264	1,653,264
			営業外収益	4,571,671	4,600,978	4,600,978
			受取利息		25,000	25,000
			他会計負担金	4,571,000	4,571,000	4,571,000
			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	671	4,978	4,978
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
56,593,841	56,593,841	12,445,702	水道事業費用			
49,443,142	49,443,142	8,982,703	営業費用			
4,070,947	4,070,947	1,253,138	原水及び浄水費			
13,268,855	13,268,855	2,780,595	配水及び給水費			
7,721,777	7,721,777	722,232	受託工事費			

