

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、令和元年7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31年度 令和元年7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 令和元年8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

令和元年7月分（令和元年7月31日現在）及び検査日前々日（令和元年8月20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

令和元年7月分（令和元年7月31日現在）の基金の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

平成31年度 令和元年7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	6,809,428,000	1,331,295,000	83,680,000	365,758,000
収入 A				
調 定 額	3,246,030,360	602,237,953	6,403,991	29,426,089
前 月 末 累 計	2,159,552,818	277,980,161	3,457,622	20,482,114
当 月 収 入 額	284,221,005	66,575,273	2,611,949	5,058,460
収 入 合 計	2,443,773,823	344,555,434	6,069,571	25,540,574
支出 B				
前 月 末 累 計	1,118,612,793	149,334,769	1,430,715	20,962,273
当 月 支 出 額	474,162,747	46,969,385	764,602	6,191,474
支 出 合 計	1,592,775,540	196,304,154	2,195,317	27,153,747
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	▲ 83,410,000	0	0	6,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)	767,588,283	148,251,280	3,874,254	4,386,827

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	1,040,889,000	323,515,000	146,285,000	—
収入 A				
調 定 額	462,061,085	56,592,488	83,429,250	—
前 月 末 累 計	182,729,365	22,033,387	11,879,050	258,666,288
当 月 収 入 額	137,747,464	19,059,309	13,326,600	70,152,692
収 入 合 計	320,476,829	41,092,696	25,205,650	328,818,980
支出 B				
前 月 末 累 計	154,518,680	61,912,870	13,414,248	192,706,560
当 月 支 出 額	79,656,363	23,862,977	13,157,566	74,862,916
支 出 合 計	234,175,043	85,775,847	26,571,814	267,569,476
一 時 借 入 金 C	0	0	0	—
繰 替 運 用 D	0	0	0	—
会 計 間 運 用 E	0	57,000,000	3,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)	86,301,786	12,316,849	1,633,836	61,249,504

項 目	01 一 般 会 計 (繰越明許)	05 公共下水道事業 特別会計 (繰越明許)	07 ラベンダーハイツ 事業特別会計 (繰越明許)
予 算 現 額	309,352,000	16,410,000	1,018,000
収入 A			
調 定 額	16,194,000	16,410,000	509,000
前 月 末 累 計	14,715,000	75,000	509,000
当 月 収 入 額	0	0	0
収 入 合 計	14,715,000	75,000	509,000
支出 B			
前 月 末 累 計	9,634,645	5,250,000	0
当 月 支 出 額	626,400	0	867,283
支 出 合 計	10,261,045	5,250,000	867,283
一 時 借 入 金 C	0	0	0
繰 替 運 用 D	0	0	0
会 計 間 運 用 E	0	16,410,000	1,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)	4,453,955	11,235,000	641,717

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 1,101,933,291

特記事項	
------	--

(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	0	0	0
特 別 会 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）	1,095,718,708	旭川信用金庫上富良野支店 1,085,718,708
		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）	5,719,283	旭川信用金庫上富良野支店 5,719,283
現 金	495,300	窓口等つり銭 495,300
合 計	1,101,933,291	

(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）	135,131,589	12口
	定 期 預 金	2,051,419,013	29口
	繰 替		
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		
合 計		2,307,830,880	47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	948,474,000	41,077,123
	病院事業費用	948,474,000	75,361,358
水道	水道事業収益	168,682,000	13,997,869
	水道事業費用	168,682,000	2,954,461

(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）	48,073,304	旭川信用金庫上富良野支店 48,073,304
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	248,373,304	

・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）	240,220,322	旭川信用金庫上富良野支店 240,220,322
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	390,220,322	

検査日前々日（令和元年8月20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）	852,455,632	旭川信用金庫上富良野支店 842,455,632
		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）	94,678,267	旭川信用金庫上富良野支店 94,678,267
現 金	495,300	窓口等つり銭 495,300
合 計	947,629,199	

(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）	127,485,464	旭川信用金庫上富良野支店 127,485,464
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	327,785,464	

・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）	229,066,767	旭川信用金庫上富良野支店 229,066,767
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	379,066,767	

【平成31年度会計】

合計残高試算表

令和 1年 8月19日 作成

1 頁

令和 1年 7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
1,551,630,730	1,553,830,730	2,300,000	固定資産		1,104,539,031	1,102,339,031
1,547,021,650	1,547,021,650		有形固定資産		1,102,339,031	1,102,339,031
1,000,000	1,000,000		土地			
944,603,739	944,603,739		建物		637,551,180	637,551,180
			建物減価償却累計額			
205,101,905	205,101,905		附属設備		182,141,968	182,141,968
			附属設備減価償却累計			
393,193,361	393,193,361		医療器械什器備品		280,676,966	280,676,966
			医療器械什器備品減価累計			
3,122,645	3,122,645		車両		1,968,917	1,968,917
			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		2,200,000	
3,600,000	5,800,000	2,300,000	投資		2,200,000	
3,600,000	5,800,000	2,300,000	長期貸付金			
330,977,309	860,764,881	92,115,458	流動資産	119,170,945	529,787,572	
248,373,304	571,449,399	47,133,577	現金・預金	70,479,414	323,076,095	
71,144,674	244,117,691	36,388,740	未収金	41,603,830	172,973,017	
53,390,456	186,843,273	27,152,337	医業未収金	32,703,996	133,452,817	
60,102	331,499	56,580	医業外未収金	61,278	271,397	
0	5,290,000		その他未収金		5,290,000	
17,694,116	51,652,919	9,179,823	老人保健施設事業収益未収	8,838,556	33,958,803	
5,185,436	38,307,419	7,147,327	貯蔵品	6,968,204	33,121,983	
3,454,573	21,019,074	3,768,590	薬品	3,768,590	17,564,501	
1,237,050	13,267,452	2,502,193	診療材料	2,572,848	12,030,402	
51,106	569,277	123,672	給食材料	125,616	518,171	
0			医療用消耗備品			
442,707	3,451,616	752,872	燃料	501,150	3,008,909	
290,539	369,079		前払金		78,540	
5,983,356	6,521,293	1,445,814	その他流動資産	119,497	537,937	
5,983,356	6,521,293	1,445,814	仮払消費税	119,497	537,937	
0			貸倒引当金			
0			貸倒引当金			
			固定負債		35,348,597	35,348,597
			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31年度会計】

合計残高試算表

令和 1年 8月19日 作成

2 頁

令和 1年 7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
			企業債		35,348,597	35,348,597
			建設改良に伴う企業債		35,348,597	35,348,597
	143,765,371	16,278,608	流動負債	16,357,637	163,356,629	19,591,258
			一時借入金			0
	107,704,365	15,549,541	未払金	15,516,273	123,220,638	15,516,273
	50,266,602	8,068,323	医業未払金	7,797,170	58,063,772	7,797,170
	57,437,763	7,481,218	その他未払金	7,719,103	65,156,866	7,719,103
	4,957,006	729,067	預り金	613,301	5,104,004	146,998
			前受金			0
			仮受金			0
			その他流動負債	228,063	635,331	635,331
			仮受消費税	228,063	635,331	635,331
			企業債		3,292,656	3,292,656
			建設改良に伴う企業債		14,926,306	14,926,306
			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
	31,104,000		引当金		31,104,000	0
	31,104,000		賞与引当金		31,104,000	0
			修繕引当金			0
			特別修繕引当金			0
			その他引当金			0
371,495,812	371,495,812		繰延収益		538,613,608	538,613,608
			長期前受金		538,613,608	538,613,608
			長期前受金		538,613,608	538,613,608
371,495,812	371,495,812		長期前受金収益化累計額			
371,495,812	371,495,812		長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			資本金		1,420,463,064	1,420,463,064
			自己資本金		1,420,463,064	1,420,463,064
			組入資本金		57,031,796	57,031,796
			繰入資本金		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			0
			企業債			0
			剰余金		△913,826,718	△913,826,718
			資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			国庫補助金			0

【平成31年度会計】

合計残高試算表

令和 1年 8月19日 作成

4 頁

令和 1年 7月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位: 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
			収 益			
			病院事業収益	41,077,123	296,254,545	296,254,545
			医業収益	29,407,048	251,435,443	251,435,443
			入院収益	10,822,068	61,295,726	61,295,726
			外来収益	16,112,053	62,579,484	62,579,484
			その他医業収益	2,472,927	127,560,233	127,560,233
			医業外収益	378,775	1,489,888	1,489,888
			受取利息	25,000	25,000	25,000
			他会計補助金			0
			補助金			0
			他会計負担金			0
			患者外給食収益	108,871	410,689	410,689
			長期前受金戻入			0
			その他医業外収益	244,904	1,054,199	1,054,199
			老人保健施設事業収益	11,291,300	43,329,214	43,329,214
			老人保健施設事業収益	11,291,300	43,329,214	43,329,214
			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			
244,679,534	280,043,534	75,361,358	病院事業費用	9,449,719	35,364,000	
209,315,534	244,679,534	65,911,639	医業費用	9,449,719	35,364,000	
146,072,682	169,972,373	49,509,158	給与費	6,938,028	23,899,691	
25,460,276	30,200,074	6,467,054	材料費	1,017,914	4,739,798	
37,602,407	44,326,918	9,916,002	経費	1,493,777	6,724,511	
0			減価償却費			
0			資産減耗費			
180,169	180,169	19,425	研究研修費			
0			医業外費用			
0			支払利息			
0			その他医業外費用			
0			消費税及び地方消費税			
0			患者外給食材料費			
35,364,000	35,364,000	9,449,719	老人保健施設事業費用			
23,899,691	23,899,691	6,938,028	給与費			
4,739,798	4,739,798	1,017,914	材料費			
6,724,511	6,724,511	1,493,777	経費			
0			減価償却費			
0			資産減耗費			

【平成31年度会計】

令和 1年 7月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 1年 8月19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 0 0 0 0 0 0 0			特別損失 過年度損益修正損 固定資産売却損 不納欠損 固定資産譲渡損 予備費 予備費			
244,679,534 2,498,783,385	280,043,534 3,209,900,328	75,361,358 186,055,424	小 計	50,526,842 186,055,424	331,618,545 3,209,900,328	296,254,545 2,498,783,385

試算表
(令和元年 7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	
2,565,106,927	2,565,106,927	952,810	固定資産		1,429,955,693	1,429,955,693
2,559,086,927	2,559,086,927	952,810	有形固定資産		1,429,955,693	1,429,955,693
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
2,300,755,805	2,300,755,805		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,278,277,560	1,278,277,560
237,264,333	237,264,333	952,810	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		146,129,303	146,129,303
			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			
6,020,000	6,020,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
394,620,082	502,303,307	49,776,654	流動資産	27,133,444	107,952,225	269,000
390,220,322	447,272,705	33,682,492	現金預金	8,159,702	57,052,383	
4,190,713	53,244,637	15,041,302	未収金	18,028,272	49,053,924	
			貸倒引当金		269,000	269,000
	968,170	945,470	貯蔵品	945,470	968,170	
			前払費用			
			前払金			
209,047	209,047	107,390	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
			前払消費税及び地方消費税			
	608,748		その他未収金		608,748	
			未収消費税及び地方消費税還付金			

試算表
(令和元年 7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	
2,959,727,009	3,067,410,234	50,729,464	資 産 合 計	27,133,444	1,537,907,918	1,430,224,693
			固定負債		358,212,195	358,212,195
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		352,807,631	352,807,631
			企業債		352,807,631	352,807,631
	46,583,586	5,211,445	流動負債	17,764,057	108,347,465	61,763,879
			一時借入金			
	3,096,888	24,516	未払金	1,021,107	4,093,479	996,591
			仮受金			
	272,500	47,500	前受金	69,000	401,500	129,000
	41,243,198	5,139,429	預り金	15,559,943	56,787,850	15,544,652
			仮受消費税及び地方消費税	1,114,007	3,628,825	3,628,825
			企業債		41,464,811	41,464,811
			企業債		41,464,811	41,464,811
	1,971,000		引当金		1,971,000	
	1,654,000		賞与引当金		1,654,000	
	317,000		法定福利費引当金		317,000	
370,571,619	370,571,619		繰延収益		620,697,013	620,697,013
			長期前受金		620,697,013	620,697,013
370,571,619	370,571,619		長期前受金収益化累計額			
370,571,619	417,155,205	5,211,445	負 債 合 計	17,764,057	1,087,256,673	1,040,673,087
			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		316,933,125	316,933,125
			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

試算表
(令和元年 7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	
			受贈財産評価額			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
			利益剰余金		236,287,438	236,287,438
			処分済利益剰余金		157,093,000	157,093,000
			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		35,251,466	35,251,466
			未処分利益剰余金		35,251,466	35,251,466
			その他未処分利益剰余金変動額			
			繰越利益剰余金		43,942,972	43,942,972
			未処理欠損金			
			資 本 合 計		824,197,582	824,197,582
			水道事業収益	13,997,869	45,732,168	45,732,168
			営業収益	13,972,592	45,705,649	45,705,649
			給水収益	13,925,092	45,360,344	45,360,344
			受託工事収益	47,500	272,500	272,500
			その他営業収益		72,805	72,805
			営業外収益	25,277	26,519	26,519
			受取利息	25,000	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	277	1,519	1,519
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
10,528,902	10,528,902	2,954,461	水道事業費用			

(單位：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	
10,528,902	10,528,902	2,954,461	営業費用			
649,672	649,672	80,359	原水及び浄水費			
635,023	635,023	306,827	配水及び給水費			
2,482,200	2,482,200	707,758	受託工事費			
6,762,007	6,762,007	1,859,517	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			営業外費用			
			支払利息及び企業債取扱諸費			
			その他営業外費用			
			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			
			予備費			
3,340,827,530	3,495,094,341	58,895,370	合 計	58,895,370	3,495,094,341	3,340,827,530