

上富良野町長 向 山 富 夫 様

上富良野町監査委員 中 田 繁 利
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10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10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11月26日（火曜日）

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10月分（令和元年10月31日現在）及び検査日前々日（令和元年11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

令和元年10月分（令和元年10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10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		6,916,939,000	1,331,295,000	83,680,000	363,344,000
収入 A	調 定 額	4,361,632,103	789,651,090	11,618,308	67,727,179
	前 月 末 累 計	3,564,593,075	547,260,650	8,597,355	50,802,167
	当 月 収 入 額	335,652,675	84,806,797	2,581,131	5,889,349
	収 入 合 計	3,900,245,750	632,067,447	11,178,486	56,691,516
支出 B	前 月 末 累 計	2,645,257,126	437,787,427	26,764,878	161,130,503
	当 月 支 出 額	370,615,545	107,754,814	13,199,481	13,037,526
	支 出 合 計	3,015,872,671	545,542,241	39,964,359	174,168,029
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		▲ 239,410,000	0	30,000,000	120,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		644,963,079	86,525,206	1,214,127	2,523,487

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		1,042,298,000	323,684,000	146,285,000	—
収入 A	調 定 額	611,525,307	145,614,342	96,457,550	—
	前 月 末 累 計	423,085,585	63,549,331	45,309,950	445,972,514
	当 月 収 入 額	73,916,838	37,080,919	2,261,700	55,322,837
	収 入 合 計	497,002,423	100,630,250	47,571,650	501,295,351
支出 B	前 月 末 累 計	386,372,053	128,887,434	45,351,615	385,307,996
	当 月 支 出 額	78,414,824	41,705,922	4,223,214	69,679,784
	支 出 合 計	464,786,877	170,593,356	49,574,829	454,987,780
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	70,000,000	3,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		32,215,546	36,894	996,821	46,307,571

項 目		11 一般会計 (繰越明許)	15 公共下水道事業 特別会計 (繰越明許)	17 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	942,000
	前 月 末 累 計	14,715,000	75,000	942,000
	当 月 収 入 額	0	0	0
	収 入 合 計	14,715,000	75,000	942,000
支出 B	前 月 末 累 計	10,795,576	15,532,000	867,283
	当 月 支 出 額	150,261	838,000	0
	支 出 合 計	10,945,837	16,370,000	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	0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		3,769,163	115,000	74,717

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 818,741,611

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）	786,927,473	旭川信用金庫上富良野支店 776,927,473
		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）	31,318,838	旭川信用金庫上富良野支店 31,318,838
現 金	495,300	窓口等つり銭 495,300
合 計	818,741,611	

(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	32口
	繰 替	0	0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	0口
合 計		2,307,830,880	50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	46,724,699
	病院事業費用	948,474,000	67,482,465
水 道	水道事業収益	168,682,000	10,728,666
	水道事業費用	168,682,000	4,135,319
			25,117,380

(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）	57,957,391	旭川信用金庫上富良野支店 57,957,391
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	258,257,391	

・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）	239,018,455	旭川信用金庫上富良野支店 239,018,455
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	389,018,455	

検査日前々日（令和元年11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）	1,276,667,277	旭川信用金庫上富良野支店 1,266,667,277 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）	175,976,530	旭川信用金庫上富良野支店 175,976,530
現 金	495,300	窓口等つり銭 495,300
合 計	1,453,139,107	

(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）	54,458,219	旭川信用金庫上富良野支店 54,458,219
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	254,758,219	

・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）	221,330,696	旭川信用金庫上富良野支店 221,330,696
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	371,330,696	

【平成31年度会計】

合計残高試算表

令和 1年11月24日 作成

1 頁

令和 1年10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
1,555,530,730	1,561,330,730	3,700,000	固定資産	3,600,000	1,108,139,031	1,102,339,031
1,550,621,650	1,554,221,650	3,600,000	有形固定資産	3,600,000	1,105,939,031	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
205,101,905	205,101,905		建物減価償却累計額			
			附属設備		182,141,968	182,141,968
396,793,361	400,393,361	3,600,000	附属設備減価償却累計	3,600,000	3,600,000	
			医療器械什器備品		280,676,966	280,676,966
3,122,645	3,122,645		医療器什備品減価累計			
			車両		1,968,917	1,968,917
1,009,080	1,009,080		車両減価償却累計額			
1,009,080	1,009,080		無形固定資産			
3,900,000	6,100,000	100,000	電話加入権		2,200,000	
3,900,000	6,100,000	100,000	投資		2,200,000	
351,146,754	1,202,242,178	97,163,951	長期貸付金			
258,257,391	762,834,039	42,410,774	流動資産	109,832,322	851,095,424	
76,396,539	362,584,280	42,012,655	現金・預金	61,648,374	504,576,648	
60,696,476	280,439,614	34,061,901	未収金	36,768,416	286,187,741	
58,988	505,132	65,093	医業未収金	28,498,473	219,743,138	
0	5,290,000		医業外未収金	60,699	446,144	
15,641,075	76,349,534	7,885,661	その他未収金		5,290,000	
4,910,996	63,910,975	10,272,910	老人保健施設事業収益未収	8,209,244	60,708,459	
3,454,573	35,670,396	6,896,429	貯蔵品	10,958,819	58,999,979	
1,266,426	22,279,246	3,146,144	薬品	6,896,429	32,215,823	
33,072	858,809	76,275	診療材料	3,153,371	21,012,820	
			給食材料	94,360	825,737	
156,925	5,102,524	154,062	医療用消耗備品			
503,662	582,202	22,423	燃料	814,659	4,945,599	
11,078,166	12,330,682	2,445,189	前払金		78,540	
11,078,166	12,330,682	2,445,189	その他流動資産	456,713	1,252,516	
0			仮払消費税	456,713	1,252,516	
0			貸倒引当金			
			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11月24日 作成

2 頁

令和 1年10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
	201,210,139	21,704,612	流動負債	21,501,033	225,011,288	23,801,149
			一時借入金			0
	161,543,327	21,068,992	未払金	20,570,719	182,114,046	20,570,719
	75,860,391	8,997,002	医業未払金	9,264,485	85,124,876	9,264,485
	85,682,936	12,071,990	その他未払金	11,306,234	96,989,170	11,306,234
	6,928,188	635,620	預り金	635,620	7,101,692	173,504
			前受金			0
			仮受金			0
			その他流動負債	294,694	1,398,894	1,398,894
			仮受消費税	294,694	1,398,894	1,398,894
	1,634,624		企業債		3,292,656	1,658,032
	1,634,624		建設改良に伴う企業債		14,926,306	13,291,682
			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

令和 1年10月分

上富良野町立病院事業

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 寄附金 利益剰余金 減債積立金 利益積立金 建設改良積立金 当年度未処分利益剰余		1,494,300 17,165,000 △932,486,018 19,761,438 △952,247,456	1,494,300 17,165,000 △932,486,018 19,761,438 △952,247,456
2,278,173,296	3,336,278,859	122,568,563	小計	134,933,355	3,264,844,294	2,206,738,731

【平成31年度会計】

合計残高試算表

令和 1年11月24日 作成

4 頁

令和 1年10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	46,724,699	490,129,799	490,129,799
			医業収益	36,701,675	352,910,260	352,910,260
			入院収益	17,470,450	105,192,360	105,192,360
			外来収益	16,989,763	112,831,731	112,831,731
			その他医業収益	2,241,462	134,886,169	134,886,169
			医業外収益	280,477	63,435,489	63,435,489
			受取利息		25,000	25,000
			他会計補助金		61,041,000	61,041,000
			補助金			0
			他会計負担金			0
			患者外給食収益	85,452	694,301	694,301
			長期前受金戻入			0
			その他医業外収益	195,025	1,675,188	1,675,188
			老人保健施設事業収益	9,742,547	73,784,050	73,784,050
			老人保健施設事業収益	9,742,547	73,784,050	73,784,050
			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			
418,695,234	478,556,861	67,482,465	病院事業費用	8,392,974	59,861,627	
358,541,834	418,403,461	59,089,491	医業費用	8,392,974	59,861,627	
248,005,488	287,723,806	37,937,243	給与費	5,109,085	39,718,318	
45,732,721	54,240,880	10,168,660	材料費	1,596,691	8,508,159	
64,537,194	76,172,344	10,951,756	経費	1,687,198	11,635,150	
0			減価償却費			
0			資産減耗費			
266,431	266,431	31,832	研究研修費			
291,773	291,773		医業外費用			
291,773	291,773		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			
59,861,627	59,861,627	8,392,974	老人保健施設事業費用			
39,718,318	39,718,318	5,109,085	給与費			
8,508,159	8,508,159	1,596,691	材料費			
11,635,150	11,635,150	1,687,198	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10月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 1年11月24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			
418,695,234	478,556,861	67,482,465				
2,696,868,530	3,814,835,720	190,051,028	小 計	55,117,673	549,991,426	490,129,799
			合 計	190,051,028	3,814,835,720	2,696,868,530

試算表
(令和元年10月31日)

作成日 令和元年11月 5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	
2, 571, 103, 477	2, 571, 103, 477	1, 446, 030	固定資産		1, 429, 955, 693	1, 429, 955, 693
2, 565, 083, 477	2, 565, 083, 477	1, 446, 030	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, 304, 165, 805	2, 304, 165, 805	1, 420, 000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1, 278, 277, 560	1, 278, 277, 560
239, 850, 883	239, 850, 883	26, 030	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			
392, 917, 469	615, 607, 433	48, 905, 252	流動資産	35, 141, 343	222, 958, 964	269, 000
389, 018, 455	520, 442, 788	38, 587, 751	現金預金	15, 572, 159	131, 424, 333	
2, 699, 356	89, 830, 879	9, 981, 895	未収金	19, 557, 834	87, 131, 523	
			貸倒引当金		269, 000	269, 000
	3, 525, 360	11, 350	貯蔵品	11, 350	3, 525, 360	
			前払費用			
			前払金			
1, 199, 658	1, 199, 658	324, 256	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10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	
2,964,020,946	3,186,710,910	50,351,282	資 産 合 計	35,141,343	1,652,914,657	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
	102,220,887	9,726,539	流動負債	18,343,131	147,422,832	45,201,945
			一時借入金			
	6,855,469	3,721,807	未払金	12,485	6,855,469	
			仮受金			
	351,500	47,500	前受金	215,000	1,039,500	688,000
	72,387,281	5,957,232	預り金	17,208,201	89,585,090	17,197,809
			仮受消費税及び地方消費税	907,445	6,506,962	6,506,962
	20,655,637		企業債		41,464,811	20,809,174
	20,655,637		企業債		41,464,811	20,809,174
	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	472,792,506	9,726,539	負 債 合 計	18,343,131	1,126,332,040	1,024,111,153
			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
	50,000,000		剰余金		366,933,125	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10月31日)

作成日 令和元年11月 5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	
			受贈財産評価額			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
	50,000,000		利益剰余金		286,287,438	236,287,438
			処分済利益剰余金		207,093,000	207,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金		57,093,000	57,093,000
	6,057,028		未処分利益剰余金		35,251,466	29,194,438
	6,057,028		未処分利益剰余金		35,251,466	29,194,438
			その他未処分利益剰余金変動額			
	43,942,972		繰越利益剰余金		43,942,972	
			未処理欠損金			
	50,000,000		資 本 合 計		874,197,582	824,197,582
			水道事業収益	10,728,666	81,176,517	81,176,517
			営業収益	10,728,403	81,099,207	81,099,207
			給水収益	9,074,450	79,068,449	79,068,449
			受託工事収益	47,500	351,500	351,500
			その他営業収益	1,606,453	1,679,258	1,679,258
			営業外収益	263	77,310	77,310
			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	263	52,310	52,310
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
25,117,380	25,117,380	4,135,319	水道事業費用			

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
21,877,258	21,877,258	4,135,319	営業費用			
1,764,116	1,764,116	330,462	原水及び浄水費			
4,047,272	4,047,272	1,601,232	配水及び給水費			
3,943,727	3,943,727	488,552	受託工事費			
12,122,143	12,122,143	1,715,073	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
3,240,122	3,240,122		営業外費用			
3,240,122	3,240,122		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			
3,359,709,945	3,734,620,796	64,213,140	合 計	64,213,140	3,734,620,796	3,359,709,945