

上富監査第 111 号  
令和 2 年 3 月 25 日

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 2 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 31 年度 令和 2 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 令和 2 年 3 月 24 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

平成 31 年度会計 2 月分（令和 2 年 2 月 28 日現在）及び検査日前々日（令和 2 年 3 月 19 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 年度会計 2 月分（令和 2 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31年度 令和2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<br>特別会計 | 03 簡易水道事業<br>特別会計 | 05 公共下水道事業<br>特別会計 |
|----------------------------------|-----------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 予 算 現 額                          |           | 7,021,754,000 | 1,350,039,000     | 76,684,000        | 362,944,000        |
| 収入<br>A                          | 調 定 額     | 5,941,970,118 | 1,076,435,511     | 18,727,104        | 209,652,803        |
|                                  | 前 月 末 累 計 | 5,457,448,538 | 938,061,087       | 17,316,579        | 189,939,069        |
|                                  | 当 月 収 入 額 | 125,072,870   | 94,129,636        | 200,221           | 17,186,909         |
|                                  | 収 入 合 計   | 5,582,521,408 | 1,032,190,723     | 17,516,800        | 207,125,978        |
| 支出<br>B                          | 前 月 末 累 計 | 4,370,026,487 | 925,357,505       | 48,671,577        | 198,587,669        |
|                                  | 当 月 支 出 額 | 480,259,559   | 91,596,751        | 513,558           | 17,424,481         |
|                                  | 支 出 合 計   | 4,850,286,046 | 1,016,954,256     | 49,185,135        | 216,012,150        |
| 一 時 借 入 金 C                      |           | 0             | 0                 | 0                 | 0                  |
| 繰 替 運 用 D                        |           | 909,000,000   | 0                 | 0                 | 0                  |
| 会 計 間 運 用 E                      |           | ▲ 504,172,252 | 0                 | 35,000,000        | 100,000,000        |
| 本 月 末 残 高<br>(A + C + D + E - B) |           | 1,137,063,110 | 15,236,467        | 3,331,665         | 91,113,828         |

| 項 目                              |           | 06 介護保険<br>特別会計 | 07 ラベンダーハイツ<br>事業特別会計 | 09 後期高齢者医療<br>特別会計 | 90 歳入歳出外<br>会 計 |
|----------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 予 算 現 額                          |           | 1,040,319,000   | 334,998,000           | 145,300,000        | —               |
| 収入<br>A                          | 調 定 額     | 760,921,529     | 245,788,790           | 97,429,050         | —               |
|                                  | 前 月 末 累 計 | 668,298,322     | 186,003,409           | 80,070,450         | 735,541,302     |
|                                  | 当 月 収 入 額 | 36,319,000      | 20,563,739            | 3,089,300          | 49,993,024      |
|                                  | 収 入 合 計   | 704,617,322     | 206,567,148           | 83,159,750         | 785,534,326     |
| 支出<br>B                          | 前 月 末 累 計 | 699,925,046     | 254,771,019           | 110,640,920        | 680,466,061     |
|                                  | 当 月 支 出 額 | 74,779,865      | 19,674,125            | 2,854,589          | 62,855,516      |
|                                  | 支 出 合 計   | 774,704,911     | 274,445,144           | 113,495,509        | 743,321,577     |
| 一 時 借 入 金 C                      |           | 0               | 0                     | 0                  | —               |
| 繰 替 運 用 D                        |           | 0               | 0                     | 0                  | —               |
| 会 計 間 運 用 E                      |           | 80,000,000      | 81,000,000            | 40,000,000         | —               |
| 本 月 末 残 高<br>(A + C + D + E - B) |           | 9,912,411       | 13,122,004            | 9,664,241          | 42,212,749      |

| 項 目                              |           | 11 一般会計<br>(繰越明許) | 15 公共下水道事業<br>特別会計 (繰越明許) | 17 ラベンダーハイツ<br>事業特別会計<br>(繰越明許) |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 予 算 現 額                          |           | 309,352,000       | 16,410,000                | 1,018,000                       |
| 収入<br>A                          | 調 定 額     | 148,177,320       | 16,410,000                | 942,000                         |
|                                  | 前 月 末 累 計 | 146,698,320       | 75,000                    | 942,000                         |
|                                  | 当 月 収 入 額 | 0                 | 0                         | 0                               |
|                                  | 収 入 合 計   | 146,698,320       | 75,000                    | 942,000                         |
| 支出<br>B                          | 前 月 末 累 計 | 297,016,413       | 16,370,000                | 867,283                         |
|                                  | 当 月 支 出 額 | 172,252           | 0                         | 0                               |
|                                  | 支 出 合 計   | 297,188,665       | 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                      |           | 151,172,252       | 17,000,000                | 0                               |
| 本 月 末 残 高<br>(A + C + D + E - B) |           | 681,907           | 705,000                   | 74,717                          |

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 1,323,118,099

|      |      |          |                                                                     |
|------|------|----------|---------------------------------------------------------------------|
| 特記事項 | 繰替運用 | 財政調整基金   | 135,000,000 (北洋 1/31) 、166,000,000 (農協 2/3) 、160,200,000 (農協 2/3) 、 |
|      |      | 公共施設整備基金 | 90,000,000 (商工 1/31) 、100,000,000 (農協 2/3) 、100,000,000 (農協 2/3) 、  |
|      |      | 農業振興基金   | 157,800,000 (農協 2/3)                                                |

(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 | 225,000,000 | 684,000,000 | 0     | 909,000,000 |
| 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) | 1,312,793,924 | 旭川信用金庫上富良野支店 1,302,793,924 |
|              |               | 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) | 9,828,875     | 旭川信用金庫上富良野支店 9,828,875     |
| 現 金          | 495,300       | 窓口等つり銭 495,300             |
| 合 計          | 1,323,118,099 |                            |

(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) | 151,931,589   | 12口 |
|         | 定 期 預 金      | 1,125,619,013 | 25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             | 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  | 951,351,000 | 45,280,019 |
|       | 病院事業費用  | 951,351,000 | 64,204,940 |
| 水 道   | 水道事業収益  | 168,682,000 | 8,710,764  |
|       | 水道事業費用  | 168,682,000 | 2,299,089  |

(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） | 119,713,273 | 旭川信用金庫上富良野支店 119,713,273 |
| 定 期 預 金     | 100,000,000 | 旭川信用金庫上富良野支店 0           |
|             |             | 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         | 220,013,273 |                          |

・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） | 221,910,192 | 旭川信用金庫上富良野支店 221,910,192   |
| 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         | 371,910,192 |                            |

検査日前々日（令和2年3月19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） | 932,422,404   | 旭川信用金庫上富良野支店 922,422,404  |
|             |               | 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） | 282,267,700   | 旭川信用金庫上富良野支店 282,267,700  |
| 現 金         | 392,000       | 窓口等つり銭 392,000            |
| 合 計         | 1,215,082,104 |                           |

(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） | 93,703,921  | 旭川信用金庫上富良野支店 93,703,921  |
| 定 期 預 金     | 100,000,000 | 旭川信用金庫上富良野支店 0           |
|             |             | 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         | 194,003,921 |                          |

・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） | 196,020,373 | 旭川信用金庫上富良野支店 196,020,373   |
| 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         | 346,020,373 |                            |

【平成31年度会計】

令和 2年 2月分

## 合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年 3月21日 作成

1 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           |
| 1,560,070,130 | 1,565,870,130 | 2,089,400   | 固定資産         |             | 1,108,139,031 | 1,102,339,031 |
| 1,554,761,050 | 1,558,361,050 | 1,989,400   | 有形固定資産       |             | 1,105,939,031 | 1,102,339,031 |
| 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    |             | 637,551,180   | 637,551,180   |
| 205,101,905   | 205,101,905   |             | 附属設備         |             |               |               |
|               |               |             | 附属設備減価償却累計   |             | 182,141,968   | 182,141,968   |
| 400,932,761   | 404,532,761   | 1,989,400   | 医療器械什器備品     |             | 3,600,000     |               |
|               |               |             | 医療器械備品減価累計   |             | 280,676,966   | 280,676,966   |
| 3,122,645     | 3,122,645     |             | 車両           |             |               |               |
|               |               |             | 車両減価償却累計額    |             | 1,968,917     | 1,968,917     |
| 1,009,080     | 1,009,080     |             | 無形固定資産       |             |               |               |
| 1,009,080     | 1,009,080     |             | 電話加入権        |             |               |               |
| 4,300,000     | 6,500,000     | 100,000     | 投資           |             | 2,200,000     |               |
| 4,300,000     | 6,500,000     | 100,000     | 長期貸付金        |             | 2,200,000     |               |
| 321,561,728   | 1,689,781,740 | 102,808,414 | 流動資産         | 114,193,983 | 1,368,220,012 |               |
| 220,013,273   | 1,036,171,046 | 50,615,600  | 現金・預金        | 59,620,344  | 816,157,773   |               |
| 76,299,824    | 532,128,215   | 41,358,577  | 未収金          | 45,867,003  | 455,828,391   |               |
| 61,592,175    | 415,930,666   | 33,099,654  | 医業未収金        | 36,921,999  | 354,338,491   |               |
| 56,996        | 763,687       | 64,735      | 医業外未収金       | 67,760      | 706,691       |               |
| 0             | 5,290,000     |             | その他未収金       |             | 5,290,000     |               |
| 14,650,653    | 110,143,862   | 8,194,188   | 老人保健施設事業収益未収 | 8,877,244   | 95,493,209    |               |
| 5,349,198     | 99,459,683    | 8,673,472   | 貯蔵品          | 8,536,807   | 94,110,485    |               |
| 3,454,573     | 52,290,708    | 4,004,952   | 薬品           | 4,004,952   | 48,836,135    |               |
| 1,480,257     | 33,484,653    | 2,795,787   | 診療材料         | 2,616,768   | 32,004,396    |               |
| 37,823        | 1,389,567     | 126,275     | 給食材料         | 133,604     | 1,351,744     |               |
| 0             |               |             | 医療用消耗備品      |             |               |               |
| 376,545       | 12,294,755    | 1,746,458   | 燃料           | 1,781,483   | 11,918,210    |               |
| 469,239       | 587,202       |             | 前払金          |             | 117,963       |               |
| 19,430,194    | 21,435,594    | 2,160,765   | その他流動資産      | 169,829     | 2,005,400     |               |
| 19,430,194    | 21,435,594    | 2,160,765   | 仮払消費税        | 169,829     | 2,005,400     |               |
| 0             |               |             | 貸倒引当金        |             |               |               |
| 0             |               |             | 貸倒引当金        |             |               |               |
|               |               |             | 負債           |             |               |               |
|               |               |             | 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】

令和 2年 2月分

## 合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年 3月21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          |            | 35,348,597    | 35,348,597    |
|             |             |            | 建設改良に伴う企業債   |            | 35,348,597    | 35,348,597    |
|             | 284,785,792 | 19,713,378 | 流動負債         | 21,403,453 | 310,086,828   | 25,301,036    |
|             |             |            | 一時借入金        |            |               | 0             |
|             | 242,455,463 | 19,120,328 | 未払金          | 20,576,298 | 263,031,041   | 20,575,578    |
|             | 113,311,300 | 8,330,282  | 医業未払金        | 8,849,804  | 122,160,384   | 8,849,084     |
|             | 129,144,163 | 10,790,046 | その他未払金       | 11,726,494 | 140,870,657   | 11,726,494    |
|             | 9,581,015   | 593,050    | 預り金          | 593,050    | 9,600,849     | 19,834        |
|             |             |            | 前受金          |            |               | 0             |
|             |             |            | 仮受金          |            |               | 0             |
|             | 10,690      |            | その他流動負債      | 234,105    | 3,058,282     | 3,047,592     |
|             | 10,690      |            | 仮受消費税        | 234,105    | 3,058,282     | 3,047,592     |
|             | 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          |            | 1,427,463,064 | 1,427,463,064 |
|             |             |            | 自己資本金        |            | 1,427,463,064 | 1,427,463,064 |
|             |             |            | 組入資本金        |            | 57,031,796    | 57,031,796    |
|             |             |            | 繰入資本金        |            | 1,351,452,297 | 1,351,452,297 |
|             |             |            | 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】

令和 2年 2月分

# 合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年 3月21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      |             | △932,486,018  | △932,486,018  |
|               |               |             | 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 |             | △952,247,456  | △952,247,456  |
| 2,253,127,670 | 3,911,933,474 | 124,611,192 | 小 計        | 135,597,436 | 3,874,044,422 | 2,215,238,618 |

【平成31年度会計】

## 合計残高試算表

令和 2年 3月21日 作成

4 頁

令和 2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         |
|             | 122,090     |            | 収 益        |            |             |             |
|             |             |            | 病院事業収益     | 45,280,019 | 752,344,326 | 752,222,236 |
|             |             |            | 医業収益       | 34,736,254 | 502,575,226 | 502,575,226 |
|             |             |            | 入院収益       | 18,337,524 | 177,248,776 | 177,248,776 |
|             |             |            | 外来収益       | 14,510,675 | 176,874,162 | 176,874,162 |
|             |             |            | その他医業収益    | 1,888,055  | 148,452,288 | 148,452,288 |
|             | 122,090     |            | 医業外収益      | 349,144    | 134,214,533 | 134,092,443 |
|             |             |            | 受取利息       | 20,000     | 45,000      | 45,000      |
|             |             |            | 他会計補助金     |            | 61,041,000  | 61,041,000  |
|             |             |            | 補助金        |            |             | 0           |
|             |             |            | 他会計負担金     |            | 69,221,000  | 69,221,000  |
|             |             |            | 患者外給食収益    | 80,580     | 1,017,865   | 1,017,865   |
|             |             |            | 長期前受金戻入    |            |             | 0           |
|             | 122,090     |            | その他医業外収益   | 248,564    | 2,889,668   | 2,767,578   |
|             |             |            | 老人保健施設事業収益 | 10,194,621 | 115,554,567 | 115,554,567 |
|             |             |            | 老人保健施設事業収益 | 10,194,621 | 115,554,567 | 115,554,567 |
|             |             |            | 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        |            |             |             |
| 714,333,184 | 816,705,562 | 64,204,940 | 病院事業費用     | 7,938,677  | 102,372,378 |             |
| 610,849,133 | 713,221,511 | 56,266,263 | 医業費用       | 7,938,677  | 102,372,378 |             |
| 435,472,880 | 505,834,464 | 38,445,045 | 給与費        | 5,177,050  | 70,361,584  |             |
| 69,441,712  | 82,378,775  | 6,755,324  | 材料費        | 1,063,287  | 12,937,063  |             |
| 105,393,743 | 124,467,474 | 11,042,980 | 経費         | 1,698,340  | 19,073,731  |             |
| 0           |             |            | 減価償却費      |            |             |             |
| 0           |             |            | 資産減耗費      |            |             |             |
| 540,798     | 540,798     | 22,914     | 研究研修費      |            |             |             |
| 1,111,673   | 1,111,673   |            | 医業外費用      |            |             |             |
| 291,773     | 291,773     |            | 支払利息       |            |             |             |
| 0           |             |            | その他医業外費用   |            |             |             |
| 819,900     | 819,900     |            | 消費税及び地方消費税 |            |             |             |
| 0           |             |            | 患者外給食材料費   |            |             |             |
| 102,372,378 | 102,372,378 | 7,938,677  | 老人保健施設事業費用 |            |             |             |
| 70,361,584  | 70,361,584  | 5,177,050  | 給与費        |            |             |             |
| 12,937,063  | 12,937,063  | 1,063,287  | 材料費        |            |             |             |
| 19,073,731  | 19,073,731  | 1,698,340  | 経費         |            |             |             |
| 0           |             |            | 減価償却費      |            |             |             |
| 0           |             |            | 資産減耗費      |            |             |             |



【平成31年度会計】

## 合計残高試算表

令和 2年 3月21日 作成

5 頁

令和 2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           |
| 0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 |               |             | 特別損失<br>過年度損益修正損<br>固定資産売却損<br>不納欠損<br>固定資産譲渡損<br>予備費<br>予備費 |             |               |               |
| 714,333,184                          | 816,827,652   | 64,204,940  | 小 計                                                          | 53,218,696  | 854,716,704   | 752,222,236   |
| 2,967,460,854                        | 4,728,761,126 | 188,816,132 | 合 計                                                          | 188,816,132 | 4,728,761,126 | 2,967,460,854 |

試算表  
( 令和 2年 2月29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           |               |
| 2,595,153,185 | 2,595,153,185 | 88,760     | 固定資産            |            | 1,429,955,693 | 1,429,955,693 |
| 2,589,133,185 | 2,589,133,185 | 88,760     | 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     |
| 2,321,445,805 | 2,321,445,805 |            | 構築物             |            |               |               |
|               |               |            | 構築物減価償却累計額      |            | 1,278,277,560 | 1,278,277,560 |
| 246,620,591   | 246,620,591   | 88,760     | 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              |            |               |               |
| 386,272,288   | 752,803,660   | 18,777,435 | 流動資産            | 24,851,523 | 366,800,372   | 269,000       |
| 371,910,192   | 602,548,429   | 9,092,099  | 現金預金            | 19,698,932 | 230,638,237   |               |
| 7,680,933     | 139,063,190   | 9,581,517  | 未収金             | 5,129,891  | 131,382,257   |               |
|               |               |            | 貸倒引当金           |            | 269,000       | 269,000       |
|               | 3,902,130     | 22,700     | 貯蔵品             | 22,700     | 3,902,130     |               |
|               |               |            | 前払費用            |            |               |               |
|               |               |            | 前払金             |            |               |               |
| 4,396,263     | 4,396,263     | 81,119     | 仮払消費税及び地方消費税    |            |               |               |
|               |               |            | 仮払金             |            |               |               |
| 2,284,900     | 2,284,900     |            | 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 2年 2月29日 )

作成日 令和 2年 3月 3日 2 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           |               |
| 2,981,425,473 | 3,347,956,845 | 18,866,195 | 資 産 合 計      | 24,851,523 | 1,796,756,065 | 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   |
|               | 154,107,691   | 17,254,934 | 流動負債         | 4,857,931  | 189,932,857   | 35,825,166    |
|               |               |            | 一時借入金        |            |               |               |
|               | 7,244,946     |            | 未払金          | 24,970     | 7,269,916     | 24,970        |
|               |               |            | 仮受金          |            |               |               |
|               | 1,124,000     |            | 前受金          | 203,500    | 1,618,500     | 494,500       |
|               | 123,112,108   | 17,254,934 | 預り金          | 3,758,414  | 126,859,814   | 3,747,706     |
|               |               |            | 仮受消費税及び地方消費税 | 871,047    | 10,748,816    | 10,748,816    |
|               | 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   | 524,679,310   | 17,254,934 | 負 債 合 計      | 4,857,931  | 1,168,842,065 | 1,014,734,374 |
|               |               |            | 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 2年 2月29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  |
|            | 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         | 8,710,764 | 126,940,657 | 126,940,657 |
|            |            |           | 営業収益           | 8,710,470 | 126,862,164 | 126,862,164 |
|            |            |           | 給水収益           | 8,710,470 | 124,058,906 | 124,058,906 |
|            |            |           | 受託工事収益         |           | 1,124,000   | 1,124,000   |
|            |            |           | その他営業収益        |           | 1,679,258   | 1,679,258   |
|            |            |           | 営業外収益          | 294       | 78,493      | 78,493      |
|            |            |           | 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            | 294       | 53,493      | 53,493      |
|            |            |           | 特別利益           |           |             |             |
|            |            |           | その他特別利益        |           |             |             |
|            |            |           | 固定資産売却益        |           |             |             |
| 44,100,214 | 44,100,214 | 2,299,089 | 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           |               |
| 40,860,092    | 40,860,092    | 2,299,089  | 営業費用          |            |               |               |
| 2,528,972     | 2,528,972     | 355,972    | 原水及び浄水費       |            |               |               |
| 10,856,948    | 10,856,948    | 178,616    | 配水及び給水費       |            |               |               |
| 7,122,320     | 7,122,320     | 444,706    | 受託工事費         |            |               |               |
| 20,351,852    | 20,351,852    | 1,319,795  | 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           |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
| 3,396,097,306 | 3,966,736,369 | 38,420,218 | 合 計           | 38,420,218 | 3,966,736,369 | 3,396,097,306 |