

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 6 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 令和 2 年度 令和 2 年 6 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 7 月 30 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 2 年 6 月分（令和 2 年 6 月 30 日現在）及び検査日 3 日前日（令和 2 年 7 月 27 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 2 年 6 月分（令和 2 年 6 月 30 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。
  - (3) その他の指摘事項  
特になし

## 令和2年度会計 令和2年6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                  |           | 8,304,880,000 | 1,323,107,000     | 147,650,000       | 404,263,000        |
| 収 入<br>A                 | 調 定 額     | 4,186,854,727 | 280,434,382       | 5,618,952         | 22,622,106         |
|                          | 前 月 末 累 計 | 1,412,139,451 | 63,479,128        | 2,049,213         | 6,302,250          |
|                          | 当 月 収 入 額 | 1,742,874,214 | 194,368,863       | 2,204,452         | 14,562,860         |
|                          | 収 入 合 計   | 3,155,013,665 | 257,847,991       | 4,253,665         | 20,865,110         |
| 支 出<br>B                 | 前 月 末 累 計 | 640,139,977   | 59,580,815        | 731,922           | 13,533,650         |
|                          | 当 月 支 出 額 | 1,572,586,176 | 72,805,249        | 1,247,375         | 9,195,948          |
|                          | 支 出 合 計   | 2,212,726,153 | 132,386,064       | 1,979,297         | 22,729,598         |
| 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              |           | ▲ 52,000,000  | 0                 | 0                 | 2,000,000          |
| 本 月 末 残 高<br>(A+C+D+E-B) |           | 890,287,512   | 125,461,927       | 2,274,368         | 135,512            |

| 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                  |           | 1,067,911,000   | 337,302,000           | 151,928,000        | —               |
| 収 入<br>A                 | 調 定 額     | 473,450,776     | 48,811,690            | 35,681,391         | —               |
|                          | 前 月 末 累 計 | 106,171,110     | 3,507,281             | 11,304,500         | 145,123,581     |
|                          | 当 月 収 入 額 | 103,525,076     | 24,209,351            | 1,765,491          | 112,745,061     |
|                          | 収 入 合 計   | 209,696,186     | 27,716,632            | 13,069,991         | 257,868,642     |
| 支 出<br>B                 | 前 月 末 累 計 | 88,840,859      | 28,421,317            | 12,763,163         | 103,844,203     |
|                          | 当 月 支 出 額 | 85,453,890      | 44,727,790            | 293,902            | 88,752,577      |
|                          | 支 出 合 計   | 174,294,749     | 73,149,107            | 13,057,065         | 192,596,780     |
| 一 時 借 入 金 C              |           | 0               | 0                     | 0                  | —               |
| 繰 替 運 用 D                |           | 0               | 0                     | 0                  | —               |
| 会 計 間 運 用 E              |           | 0               | 50,000,000            | —                  | —               |
| 本 月 末 残 高<br>(A+C+D+E-B) |           | 35,401,437      | 4,567,525             | 12,926             | 65,271,862      |

| 項 目                      |           | 01 一般会計<br>(繰越明許) |
|--------------------------|-----------|-------------------|
| 予 算 現 額                  |           | 277,516,000       |
| 収 入<br>A                 | 調 定 額     | 277,516,000       |
|                          | 前 月 末 累 計 | 0                 |
|                          | 当 月 収 入 額 | 4,650,000         |
|                          | 収 入 合 計   | 4,650,000         |
| 支 出<br>B                 | 前 月 末 累 計 | 1,508,746         |
|                          | 当 月 支 出 額 | 188,485           |
|                          | 支 出 合 計   | 1,697,231         |
| 一 時 借 入 金 C              |           | 0                 |
| 繰 替 運 用 D                |           | 0                 |
| 会 計 間 運 用 E              |           | 0                 |
| 本 月 末 残 高<br>(A+C+D+E-B) |           | 2,952,769         |

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計

1,126,365,838

|      |  |
|------|--|
| 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) | 1,117,063,838 | 旭川信用金庫上富良野支店 1,107,063,838 |
|              |               | 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) | 8,910,000     | 旭川信用金庫上富良野支店 8,910,000     |
| 現金           | 392,000       | 窓口等つり銭 392,000             |
| 合計           | 1,126,365,838 |                            |

(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) | 214,494,982   | 12口 |
|      | 定期預金         | 2,122,366,013 | 35口 |
|      | 繰替           | 0             | 0口  |
| 特別会計 | 決済用預金 (普通預金) | 9,624,425     | 4口  |
|      | 定期預金         | 164,138,991   | 4口  |
|      | 繰替           | 0             | 0口  |
| 合計   |              | 2,510,624,411 | 55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 | 960,034,000 | 187,072,601 |
|     | 病院事業費用 | 960,034,000 | 176,196,891 |
| 水道  | 水道事業収益 | 170,093,000 | 32,868,536  |
|     | 水道事業費用 | 170,093,000 | 11,538,685  |

(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) | 73,248,099  | 旭川信用金庫上富良野支店 | 73,248,099  |
| 定 期 預 金      | 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          | 173,548,099 |              |             |

・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) | 247,069,508 | 旭川信用金庫上富良野支店    | 247,069,508 |
| 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          | 397,069,508 |                 |             |

検査日 3 日前日 (令和 2 年 7 月 2 7 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) | 981,211,905 | 旭川信用金庫上富良野支店    | 971,211,905 |
|              |             | 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) | 2,555,716   | 旭川信用金庫上富良野支店    | 2,555,716   |
| 現 金          | 392,000     | 窓口等つり銭          | 392,000     |
| 合 計          | 984,159,621 |                 |             |

(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) | 79,643,687  | 旭川信用金庫上富良野支店 | 79,643,687  |
| 定 期 預 金      | 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          | 179,943,687 |              |             |

・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) | 152,907,549 | 旭川信用金庫上富良野支店    | 152,907,549 |
| 定 期 預 金      | 250,000,000 | 空知商工信用組合富良野支店   | 200,000,000 |
|              |             | ふらの農業協同組合上富良野支所 | 50,000,000  |
| 現 金          | 0           |                 |             |
| 合 計          | 402,907,549 |                 |             |

# 試算表

( 令和 2年 6月30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        |                 |            |               |               |
| 2,604,744,617 | 2,604,744,617 | 2,252,940  | 固定資産            |            | 1,476,395,799 | 1,476,395,799 |
| 2,599,354,617 | 2,599,354,617 | 2,252,940  | 有形固定資産          |            | 1,476,395,799 | 1,476,395,799 |
| 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     |
| 2,342,954,597 | 2,342,954,597 |            | 構築物             |            |               |               |
|               |               |            | 構築物減価償却累計額      |            | 1,322,134,223 | 1,322,134,223 |
| 232,467,601   | 232,467,601   | 73,960     | 機械及び装置          |            |               |               |
|               |               |            | 機械及び装置減価償却累計額   |            | 148,712,746   | 148,712,746   |
| 2,178,980     | 2,178,980     | 2,178,980  | 車両及び運搬具         |            |               |               |
|               |               |            | 車両及び運搬具減価償却累計額  |            |               |               |
| 854,650       | 854,650       |            | 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           |            |               |               |
| 5,390,000     | 5,390,000     |            | 無形固定資産          |            |               |               |
|               |               |            | ソフトウェア          |            |               |               |
|               |               |            | 投資固定資産          |            |               |               |
|               |               |            | 投資              |            |               |               |
| 405,172,806   | 495,338,471   | 24,242,529 | 流動資産            | 26,992,933 | 90,396,665    | 231,000       |
| 397,069,508   | 455,502,192   | 14,060,758 | 現金預金            | 19,888,506 | 58,432,684    |               |
| 7,376,503     | 39,086,904    | 9,831,186  | 未収金             | 7,081,847  | 31,710,401    |               |
|               |               |            | 貸倒引当金           |            | 231,000       | 231,000       |
|               | 22,580        | 22,580     | 貯蔵品             | 22,580     | 22,580        |               |
|               |               |            | 前払費用            |            |               |               |
|               |               |            | 前払金             |            |               |               |
| 726,795       | 726,795       | 328,005    | 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    |            |               |               |
|               |               |            | その他未収金          |            |               |               |
|               |               |            | 未収消費税及び地方消費税還付金 |            |               |               |

# 試算表

( 令和 2年 6月30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           |               |
| 3,009,917,423 | 3,100,083,088 | 26,495,469 | 資 産 合 計      | 26,992,933 | 1,566,792,464 | 1,476,626,799 |
|               |               |            | 固定負債         |            | 381,614,109   | 381,614,109   |
|               |               |            | 引当金          |            | 5,404,564     | 5,404,564     |
|               |               |            | 企業債          |            | 376,209,545   | 376,209,545   |
|               |               |            | 企業債          |            | 376,209,545   | 376,209,545   |
|               | 44,189,863    | 13,291,274 | 流動負債         | 7,897,045  | 80,736,046    | 36,546,183    |
|               |               |            | 一時借入金        |            |               |               |
|               | 4,777,415     | 12,419     | 未払金          | 24,838     | 4,789,834     | 12,419        |
|               |               |            | 仮受金          |            |               |               |
|               | 289,828       | 172,000    | 前受金          | 1,083,500  | 1,586,828     | 1,297,000     |
|               | 36,874,620    | 10,858,855 | 預り金          | 5,894,963  | 42,756,163    | 5,881,543     |
|               |               |            | 仮受消費税及び地方消費税 | 893,744    | 3,157,135     | 3,157,135     |
|               |               |            | 企業債          |            | 26,198,086    | 26,198,086    |
|               |               |            | 企業債          |            | 26,198,086    | 26,198,086    |
|               | 2,248,000     | 2,248,000  | 引当金          |            | 2,248,000     |               |
|               | 1,882,000     | 1,882,000  | 賞与引当金        |            | 1,882,000     |               |
|               | 366,000       | 366,000    | 法定福利費引当金     |            | 366,000       |               |
| 383,596,527   | 383,596,527   |            | 繰延収益         |            | 620,345,784   | 620,345,784   |
|               |               |            | 長期前受金        |            | 620,345,784   | 620,345,784   |
| 383,596,527   | 383,596,527   |            | 長期前受金収益化累計額  |            |               |               |
| 383,596,527   | 427,786,390   | 13,291,274 | 負 債 合 計      | 7,897,045  | 1,082,695,939 | 1,038,506,076 |
|               |               |            | 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          |            | 349,786,767   | 349,786,767   |
|               |               |            | 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 6月30日 )

(単位：円)

| 残 高        | 借 方        |           | 勘 定 科 目        | 貸 方       |             | 残 高         |
|------------|------------|-----------|----------------|-----------|-------------|-------------|
|            | 合 計        |           |                | 合 計       |             |             |
|            | 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          |           | 269,141,080 | 269,141,080 |
|            |            |           | 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  |
|            |            |           | 未処分利益剰余金       |           | 62,048,080  | 62,048,080  |
|            |            |           | 未処分利益剰余金       |           | 62,048,080  | 62,048,080  |
|            |            |           | その他未処分利益剰余金変動額 |           |             |             |
|            |            |           | 繰越利益剰余金        |           |             |             |
|            |            |           | 未処理欠損金         |           |             |             |
|            |            |           | 資 本 合 計        |           | 857,051,224 | 857,051,224 |
|            |            |           | 水道事業収益         | 9,109,890 | 32,868,536  | 32,868,536  |
|            |            |           | 営業収益           | 9,109,442 | 32,867,303  | 32,867,303  |
|            |            |           | 給水収益           | 8,937,442 | 31,570,980  | 31,570,980  |
|            |            |           | 受託工事収益         | 172,000   | 289,500     | 289,500     |
|            |            |           | その他営業収益        |           | 1,006,823   | 1,006,823   |
|            |            |           | 営業外収益          | 448       | 1,233       | 1,233       |
|            |            |           | 受取利息           |           |             |             |
|            |            |           | 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            | 448       | 1,233       | 1,233       |
|            |            |           | 特別利益           |           |             |             |
|            |            |           | その他特別利益        |           |             |             |
|            |            |           | 固定資産売却益        |           |             |             |
| 11,538,685 | 11,538,685 | 4,213,125 | 水道事業費用         |           |             |             |

# 試算表

( 令和2年6月30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           |               |
| 11,538,685    | 11,538,685    | 4,213,125  | 営業費用          |            |               |               |
| 636,098       | 636,098       | 145,579    | 原水及び浄水費       |            |               |               |
| 4,305,673     | 4,305,673     | 957,577    | 配水及び給水費       |            |               |               |
| 1,866,538     | 1,866,538     | 914,348    | 受託工事費         |            |               |               |
| 4,730,376     | 4,730,376     | 2,195,621  | 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           |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
|               |               |            |               |            |               |               |
| 3,405,052,635 | 3,539,408,163 | 43,999,868 | 合 計           | 43,999,868 | 3,539,408,163 | 3,405,052,635 |



### 合計残高試算表

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           |
| 1,560,854,280 | 1,560,854,280 | 100,000     | 1 固定資産         |             | 1,143,287,426 | 1,143,287,426 |
| 1,557,345,200 | 1,557,345,200 |             | 1 有形固定資産       |             | 1,143,287,426 | 1,143,287,426 |
| 1,000,000     | 1,000,000     |             | 1 土地           |             |               |               |
| 944,603,739   | 944,603,739   |             | 2 建物           |             |               |               |
|               |               |             | 3 建物減価償却累計額    |             | 655,881,568   | 655,881,568   |
| 205,101,905   | 205,101,905   |             | 4 附属設備         |             |               |               |
|               |               |             | 5 附属設備減価償却累計   |             | 183,885,276   | 183,885,276   |
| 403,516,911   | 403,516,911   |             | 6 医療器械什器備品     |             |               |               |
|               |               |             | 7 医療器什器備品減価累計  |             | 301,251,248   | 301,251,248   |
| 3,122,645     | 3,122,645     |             | 8 車両           |             |               |               |
|               |               |             | 9 車両減価償却累計額    |             | 2,269,334     | 2,269,334     |
| 1,009,080     | 1,009,080     |             | 2 無形固定資産       |             |               |               |
| 1,009,080     | 1,009,080     |             | 1 電話加入権        |             |               |               |
| 2,500,000     | 2,500,000     | 100,000     | 3 投資           |             |               |               |
| 2,500,000     | 2,500,000     | 100,000     | 1 長期貸付金        |             |               |               |
| 250,162,902   | 644,742,413   | 158,930,048 | 2 流動資産         | 156,792,007 | 394,579,511   |               |
| 173,548,099   | 412,678,674   | 114,587,850 | 1 現金・預金        | 108,856,273 | 239,130,575   |               |
| 65,464,813    | 197,123,272   | 34,828,289  | 2 未収金          | 40,368,936  | 131,658,459   |               |
| 48,928,632    | 145,481,652   | 26,333,022  | 1 医業未収金        | 31,650,180  | 96,553,020    |               |
| 56,630        | 247,953       | 53,845      | 2 医業外未収金       | 64,331      | 191,323       |               |
| 0             | 8,428,000     |             | 3 その他未収金       |             | 8,428,000     |               |
| 16,479,551    | 42,965,667    | 8,441,422   | 4 老人保健施設事業収益未収 | 8,654,425   | 26,486,116    |               |
| 5,133,232     | 28,408,519    | 7,536,258   | 3 貯蔵品          | 7,386,646   | 23,275,287    |               |
| 3,295,192     | 15,373,989    | 3,454,334   | 1 薬品           | 3,454,336   | 12,078,797    |               |
| 1,320,971     | 9,769,371     | 3,353,806   | 2 診療材料         | 3,386,158   | 8,448,400     |               |
| 32,477        | 472,774       | 163,555     | 3 給食材料         | 162,468     | 440,297       |               |
| 0             |               |             | 4 医療用消耗備品      |             |               |               |
| 484,592       | 2,792,385     | 564,563     | 5 燃料           | 383,684     | 2,307,793     |               |
| 462,913       | 462,913       |             | 4 前払金          |             |               |               |
| 5,553,845     | 6,069,035     | 1,977,651   | 5 その他流動資産      | 180,152     | 515,190       |               |
| 5,553,845     | 6,069,035     | 1,977,651   | 1 仮払消費税        | 180,152     | 515,190       |               |
| 0             |               |             | 6 貸倒引当金        |             |               |               |
| 0             |               |             | 1 貸倒引当金        |             |               |               |
|               |               |             | 3 固定負債         |             | 32,710,830    | 32,710,830    |
|               |               |             | 1 引当金          |             |               | 0             |
|               |               |             | 1 退職給与引当金      |             |               | 0             |
|               |               |             | 2 引当金          |             |               | 0             |
|               |               |             | 2 特別修繕引当金      |             |               | 0             |

【令和 2年度会計】

令和 2年 6月分

### 合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年 7月28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           |
|             |             |            | 3 企業債          |            | 32,710,830    | 32,710,830    |
|             |             |            | 1 建設改良に伴う企業債   |            | 32,710,830    | 32,710,830    |
|             | 112,241,499 | 49,933,059 | 4 流動負債         | 19,520,832 | 137,965,669   | 25,724,170    |
|             |             |            | 1 一時借入金        |            |               | 0             |
|             | 76,969,544  | 15,871,589 | 2 未払金          | 18,458,166 | 95,427,710    | 18,458,166    |
|             | 41,576,619  | 7,788,585  | 1 医業未払金        | 10,113,625 | 51,690,244    | 10,113,625    |
|             | 35,392,925  | 8,083,004  | 2 その他未払金       | 8,344,541  | 43,737,466    | 8,344,541     |
|             | 1,850,955   | 640,470    | 3 預り金          | 863,471    | 2,247,655     | 396,700       |
|             |             |            | 4 前受金          |            |               | 0             |
|             |             |            | 5 仮受金          |            |               | 0             |
|             |             |            | 6 その他流動負債      | 199,195    | 431,537       | 431,537       |
|             |             |            | 1 仮受消費税        | 199,195    | 431,537       | 431,537       |
|             |             |            | 7 企業債          |            | 6,437,767     | 6,437,767     |
|             |             |            | 1 建設改良に伴う企業債   |            | 18,071,417    | 18,071,417    |
|             |             |            | 2 その他の企業債      |            | △11,633,650   | △11,633,650   |
|             |             |            | 8 他会計借入金       |            |               | 0             |
|             |             |            | 1 建設改良に伴う長期借入金 |            |               | 0             |
|             |             |            | 2 その他の長期借入金    |            |               | 0             |
|             | 33,421,000  | 33,421,000 | 9 引当金          |            | 33,421,000    | 0             |
|             | 33,421,000  | 33,421,000 | 2 賞与引当金        |            | 33,421,000    | 0             |
|             |             |            | 3 修繕引当金        |            |               | 0             |
|             |             |            | 4 特別修繕引当金      |            |               | 0             |
|             |             |            | 5 その他引当金       |            |               | 0             |
| 396,878,324 | 396,878,324 |            | 11 繰延収益        |            | 546,613,608   | 546,613,608   |
|             |             |            | 1 長期前受金        |            | 546,613,608   | 546,613,608   |
|             |             |            | 1 長期前受金        |            | 546,613,608   | 546,613,608   |
|             |             |            | 2 長期前受金収益化累計額  |            |               |               |
|             |             |            | 1 長期前受金収益化累計額  |            |               |               |
|             |             |            | 資 本            |            |               |               |
|             |             |            | 5 資本金          |            | 1,426,796,390 | 1,426,796,390 |
|             |             |            | 1 自己資本金        |            | 1,426,796,390 | 1,426,796,390 |
|             |             |            | 1 組入資本金        |            | 57,031,796    | 57,031,796    |
|             |             |            | 2 繰入資本金        |            | 1,350,785,623 | 1,350,785,623 |
|             |             |            | 3 再評価組入資本金     |            |               | 0             |
|             |             |            | 4 固有資本金        |            | 18,978,971    | 18,978,971    |
|             |             |            | 2 借入資本金        |            |               | 0             |
|             |             |            | 1 企業債          |            |               | 0             |
|             |             |            | 6 剰余金          |            | △978,112,628  | △978,112,628  |
|             |             |            | 1 資本剰余金        |            | 18,659,300    | 18,659,300    |
|             |             |            | 1 国庫補助金        |            |               | 0             |

| 借 方           |               |             | 勘 定 科 目      | 貸 方         |                |                |
|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|----------------|----------------|
| 残 高           | 累 計           | 当 月         |              | 当 月         | 累 計            | 残 高            |
|               |               |             | 2 受贈財産評価額    |             | 1,494,300      | 1,494,300      |
|               |               |             | 3 寄附金        |             | 17,165,000     | 17,165,000     |
|               |               |             | 2 利益剰余金      |             | △996,771,928   | △996,771,928   |
|               |               |             | 1 減債積立金      |             | 19,761,438     | 19,761,438     |
|               |               |             | 2 利益積立金      |             |                | 0              |
|               |               |             | 3 建設改良積立金    |             |                | 0              |
|               |               |             | 4 当年度未処分利益剰余 |             | △1,016,533,366 | △1,016,533,366 |
| 2,207,895,506 | 2,714,716,516 | 208,963,107 | 小 計          | 176,312,839 | 2,703,840,806  | 2,197,019,796  |

合計残高試算表

令和 2年 6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          |             |             |             |
|             | 2,480       | 2,480      | 7 病院事業収益     | 107,987,017 | 187,075,081 | 187,072,601 |
|             | 2,480       | 2,480      | 1 医業収益       | 27,696,596  | 85,516,549  | 85,514,069  |
|             |             |            | 1 入院収益       | 12,608,088  | 41,533,987  | 41,533,987  |
|             | 2,480       | 2,480      | 2 外来収益       | 13,360,056  | 40,567,454  | 40,564,974  |
|             |             |            | 3 その他医業収益    | 1,728,452   | 3,415,108   | 3,415,108   |
|             |             |            | 2 医業外収益      | 69,816,935  | 70,397,701  | 70,397,701  |
|             |             |            | 1 受取利息       |             |             | 0           |
|             |             |            | 2 他会計補助金     | 69,543,000  | 69,543,000  | 69,543,000  |
|             |             |            | 3 補助金        |             |             | 0           |
|             |             |            | 4 他会計負担金     |             |             | 0           |
|             |             |            | 5 患者外給食収益    | 65,800      | 222,200     | 222,200     |
|             |             |            | 6 長期前受金戻入    |             |             | 0           |
|             |             |            | 7 その他医業外収益   | 208,135     | 632,501     | 632,501     |
|             |             |            | 3 老人保健施設事業収益 | 10,473,486  | 31,160,831  | 31,160,831  |
|             |             |            | 1 老人保健施設事業収益 | 10,473,486  | 31,160,831  | 31,160,831  |
|             |             |            | 4 特別利益       |             |             | 0           |
|             |             |            | 1 過年度損益修正益   |             |             | 0           |
|             |             |            | 2 固定資産売却益    |             |             | 0           |
|             |             |            | 3 その他特別利益    |             |             | 0           |
|             |             |            | 費 用          |             |             |             |
| 176,196,891 | 204,337,222 | 87,420,137 | 8 病院事業費用     | 12,085,868  | 28,140,331  |             |
| 148,056,560 | 176,196,891 | 75,334,269 | 1 医業費用       | 12,085,868  | 28,140,331  |             |
| 100,713,796 | 120,629,773 | 57,401,043 | 1 給与費        | 9,476,913   | 19,915,977  |             |
| 17,720,668  | 21,141,749  | 7,060,962  | 2 材料費        | 1,156,189   | 3,421,081   |             |
| 29,565,077  | 34,368,350  | 10,831,445 | 3 経費         | 1,452,766   | 4,803,273   |             |
| 0           |             |            | 4 減価償却費      |             |             |             |
| 0           |             |            | 5 資産減耗費      |             |             |             |
| 57,019      | 57,019      | 40,819     | 6 研究研修費      |             |             |             |
| 0           |             |            | 2 医業外費用      |             |             |             |
| 0           |             |            | 1 支払利息       |             |             |             |
| 0           |             |            | 2 その他医業外費用   |             |             |             |
| 0           |             |            | 3 消費税及び地方消費税 |             |             |             |
| 0           |             |            | 4 患者外給食材料費   |             |             |             |
| 28,140,331  | 28,140,331  | 12,085,868 | 3 老人保健施設事業費用 |             |             |             |
| 19,915,977  | 19,915,977  | 9,476,913  | 1 給与費        |             |             |             |
| 3,421,081   | 3,421,081   | 1,156,189  | 2 材料費        |             |             |             |
| 4,803,273   | 4,803,273   | 1,452,766  | 3 経費         |             |             |             |
| 0           |             |            | 4 減価償却費      |             |             |             |
| 0           |             |            | 5 資産減耗費      |             |             |             |

合計残高試算表

令和 2年 6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             |               |             | 4 特別損失     |             |               |               |
| 0             |               |             | 1 過年度損益修正損 |             |               |               |
| 0             |               |             | 2 固定資産売却損  |             |               |               |
| 0             |               |             | 3 不納欠損     |             |               |               |
| 0             |               |             | 4 固定資産譲渡損  |             |               |               |
| 0             |               |             | 5 予備費      |             |               |               |
| 0             |               |             | 1 予備費      |             |               |               |
| 176,196,891   | 204,339,702   | 87,422,617  |            |             |               |               |
| 2,384,092,397 | 2,919,056,218 | 296,385,724 | 小 計        | 120,072,885 | 215,215,412   | 187,072,601   |
|               |               |             | 合 計        | 296,385,724 | 2,919,056,218 | 2,384,092,397 |