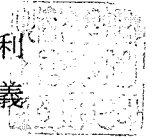


上富監査第 84 号
令和 3 年 1 月 26 日

上富良野町長 齊 藤 繁 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12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12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3年1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2年12月分（令和2年12月30日現在）及び検査日3日前日（令和3年1月21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12月分（令和2年12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。

令和2年度会計 令和2年12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		9,259,550,000	1,351,217,000	150,950,000	404,125,000
収 入 A	調 定 額	7,103,925,119	910,041,895	16,759,508	80,552,747
	前 月 末 累 計	5,832,972,235	717,980,253	10,775,142	74,715,283
	当 月 収 入 額	961,318,161	112,421,248	5,354,691	5,751,775
	収 入 合 計	6,794,290,396	830,401,501	16,129,833	80,467,058
支 出 B	前 月 末 累 計	4,715,699,667	669,188,212	39,688,651	171,644,711
	当 月 支 出 額	682,887,150	171,834,305	2,496,080	11,272,369
	支 出 合 計	5,398,586,817	841,022,517	42,184,731	182,917,080
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		0	0	0	
会 計 間 運 用 E		▲ 488,000,000	13,000,000	28,000,000	106,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		907,703,579	2,378,984	1,945,102	3,549,978

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		1,071,877,000	352,626,000	164,497,000	—
収 入 A	調 定 額	766,448,580	176,426,018	112,915,891	—
	前 月 末 累 計	587,756,085	133,114,659	70,700,991	564,343,764
	当 月 収 入 額	28,576,679	21,859,026	6,387,600	115,152,063
	収 入 合 計	616,332,764	154,973,685	77,088,591	679,495,827
支 出 B	前 月 末 累 計	585,658,334	189,630,412	69,090,857	505,837,642
	当 月 支 出 額	88,112,015	52,017,021	32,877,528	113,809,837
	支 出 合 計	673,770,349	241,647,433	101,968,385	619,647,479
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		60,000,000	93,000,000	26,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		2,562,415	6,326,252	1,120,206	59,848,348

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		277,516,000
収 入 A	調 定 額	275,602,500
	前 月 末 累 計	6,150,000
	当 月 収 入 額	102,913,500
	収 入 合 計	109,063,500
支 出 B	前 月 末 累 計	154,661,171
	当 月 支 出 額	93,877,580
	支 出 合 計	248,538,751
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		162,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		22,524,749

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,007,959,613
-----------------------	---------------

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)	968,867,032	旭川信用金庫上富良野支店 958,867,032
		ふらの農業協同組合上富良野支店 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)	38,700,581	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,007,959,613	

(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)	204,494,982	12口
	定期預金	2,132,366,013	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	976,573,000	117,248,700
	病院事業費用	976,573,000	128,980,870
水道	水道事業収益	170,093,000	13,814,620
	水道事業費用	170,093,000	5,691,273

(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)	107,857,627	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	100,000,000	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	208,157,627	

・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)	130,438,201	旭川信用金庫上富良野支店
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店 50,000,000
現 金	0	
合 計	380,438,201	

検査日3日前日 (令和3年1月21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)	873,051,075	旭川信用金庫上富良野支店 863,051,075
		ふらの農業協同組合上富良野支店 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)	170,572,317	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,044,015,392	

(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)	98,922,563	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	100,000,000	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	199,222,563	

・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)	126,301,076	旭川信用金庫上富良野支店
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店 50,000,000
現 金	0	
合 計	376,301,076	

試算表
(令和 2年12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	
2,666,393,991	2,666,393,991	318,346	固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
2,661,003,991	2,661,003,991	318,346	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
2,376,194,597	2,376,194,597		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,322,134,223	1,322,134,223
260,876,975	260,876,975	318,346	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		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			
401,513,324	760,583,120	55,029,646	流動資産	33,819,050	359,300,796	231,000
380,438,201	615,983,325	43,013,336	現金預金	14,119,592	235,545,124	
2,735,788	116,116,430	9,726,678	未収金	19,676,878	113,380,642	
			貸倒引当金		231,000	231,000
	10,144,030	22,580	貯蔵品	22,580	10,144,030	
			前払費用			
8,580,000	8,580,000		前払金			
7,584,035	7,584,035	91,752	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
2,175,300	2,175,300	2,175,300	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12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	
3,067,907,315	3,426,977,111	55,347,992	資 産 合 計	33,819,050	1,835,696,595	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
	130,245,462	5,942,259	流動負債	18,578,789	170,868,453	40,622,991
			一時借入金			
	15,923,429	49,676	未払金	24,838	15,923,429	
			仮受金			
344,000	2,680,328	74,500	前受金	21,500	2,336,328	
	96,375,058	5,818,083	預り金	17,648,208	114,002,831	17,627,773
			仮受消費税及び地方消費税	884,243	10,159,779	10,159,779
	13,018,647		企業債		26,198,086	13,179,439
	13,018,647		企業債		26,198,086	13,179,439
	2,248,000		引当金		2,248,000	
	1,882,000		賞与引当金		1,882,000	
	366,000		法定福利費引当金		366,000	
383,596,527	383,596,527		繰延収益	769,065	621,171,003	621,171,003
			長期前受金	769,065	621,171,003	621,171,003
383,596,527	383,596,527		長期前受金収益化累計額			
383,596,527	513,841,989	5,942,259	負 債 合 計	19,347,854	1,173,653,565	1,043,408,103
			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		399,786,767	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12月31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
	50,000,000		利益剰余金		319,141,080	269,141,080
			処分済利益剰余金		257,093,000	257,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金		107,093,000	107,093,000
	50,000,000		未処分利益剰余金		62,048,080	12,048,080
	50,000,000		未処分利益剰余金		62,048,080	12,048,080
			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			
	50,000,000		資 本 合 計		907,051,224	857,051,224
			水道事業収益	13,814,620	111,275,423	111,275,423
			営業収益	8,916,935	106,291,469	106,291,469
			給水収益	8,842,435	101,597,824	101,597,824
			受託工事収益	74,500	2,680,000	2,680,000
			その他営業収益		2,013,645	2,013,645
			営業外収益	4,897,685	4,983,954	4,983,954
			受取利息		22,581	22,581
			他会計負担金	4,897,000	4,897,000	4,897,000
			長期前受金戻入益			
			国庫補助金戻入益			
			工事負担金戻入益			
			受贈財産戻入益			
			その他剰余金戻入益			
			雑収益	685	64,373	64,373
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
36,857,707	36,857,707	5,691,273	水道事業費用			

試算表

(令和 2年12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	
34,023,807	34,023,807	5,691,273	営業費用			
1,995,406	1,995,406	124,813	原水及び浄水費			
7,597,768	7,597,768	149,400	配水及び給水費			
6,574,950	6,574,950	1,536,452	受託工事費			
17,855,683	17,855,683	3,880,608	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
2,833,900	2,833,900		営業外費用			
2,833,900	2,833,900		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			
3,488,361,549	4,027,676,807	66,981,524	合 計	66,981,524	4,027,676,807	3,488,361,549

【令和 2年度会計】

令和 2年12月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 3年 1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
1,571,048,680	1,571,048,680	6,350,000	1 固定資産		1,143,287,426	1,143,287,426
1,566,939,600	1,566,939,600	6,250,000	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
413,111,311	413,111,311	6,250,000	6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		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			
3,100,000	3,100,000	100,000	3 投資			
3,100,000	3,100,000	100,000	1 長期貸付金			
308,326,528	1,443,291,520	184,610,943	2 流動資産	167,965,647	1,134,964,992	
208,157,627	905,193,459	131,002,486	1 現金・預金	117,599,598	697,035,832	
76,517,453	441,315,086	41,476,975	2 未収金	40,609,239	364,797,633	
51,595,264	328,269,115	31,059,957	1 医業未収金	32,743,557	276,673,851	
53,990	631,523	65,340	2 医業外未収金	66,660	577,533	
0	8,428,000		3 その他未収金		8,428,000	
24,868,199	103,986,448	10,351,678	4 老人保健施設事業収益未収	7,799,022	79,118,249	
5,668,140	77,224,816	9,438,912	3 貯蔵品	9,579,929	71,556,676	
3,295,192	38,088,070	3,499,706	1 薬品	3,499,706	34,792,878	
1,917,909	30,240,260	4,409,372	2 診療材料	4,385,599	28,322,351	
65,497	1,489,087	191,056	3 給食材料	153,750	1,423,590	
0			4 医療用消耗備品			
389,542	7,407,399	1,338,778	5 燃料	1,540,874	7,017,857	
484,813	484,813		4 前払金			
17,498,495	19,073,346	2,692,570	5 その他流動資産	176,881	1,574,851	
17,498,495	19,073,346	2,692,570	1 仮払消費税	176,881	1,574,851	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			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】

合計残高試算表

令和 3年 1月21日 作成

2 頁

令和 2年12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
	236,485,874	22,801,071	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
	189,819,858	20,161,066	4 流動負債	30,038,741	271,643,866	35,157,992
	98,632,559	9,522,828	1 一時借入金			0
	91,187,299	10,638,238	2 未払金	26,417,219	216,237,077	26,417,219
	10,038,362	2,640,005	1 医業未払金	9,163,346	107,795,905	9,163,346
			2 その他未払金	17,253,873	108,441,172	17,253,873
			3 預り金	3,163,373	12,588,520	2,550,158
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	458,149	2,959,502	2,959,502
	3,206,654		1 仮受消費税	458,149	2,959,502	2,959,502
	3,206,654		7 企業債		6,437,767	3,231,113
			1 建設改良に伴う企業債		18,071,417	14,864,763
			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
	33,421,000		2 その他の長期借入金			0
	33,421,000		9 引当金		33,421,000	0
			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		547,813,608	547,813,608
			1 長期前受金		547,813,608	547,813,608
396,878,324	396,878,324		2 長期前受金収益化累計額		547,813,608	547,813,608
396,878,324	396,878,324		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金	11,000,000	1,437,796,390	1,437,796,390
			1 自己資本金	11,000,000	1,437,796,390	1,437,796,390
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金	11,000,000	1,361,785,623	1,361,785,623
			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

合計残高試算表

令和 2年12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
	124,546,480		7 病院事業収益	117,248,700	790,117,676	665,571,196
	2,480		1 医業収益	34,806,661	413,017,136	413,014,656
			1 入院収益	14,625,099	128,769,875	128,769,875
	2,480		2 外来収益	16,192,717	134,973,696	134,971,216
			3 その他医業収益	3,988,845	149,273,565	149,273,565
	124,544,000		2 医業外収益	69,772,935	271,356,061	146,812,061
			1 受取利息		20,059	20,059
			2 他会計補助金		69,543,000	69,543,000
			3 補助金		5,112,000	5,112,000
	124,544,000		4 他会計負担金	69,446,000	193,990,000	69,446,000
			5 患者外給食収益	65,740	631,240	631,240
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	261,195	2,059,762	2,059,762
			3 老人保健施設事業収益	12,669,104	105,744,479	105,744,479
			1 老人保健施設事業収益	12,669,104	105,744,479	105,744,479
			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			
607,971,282	704,898,034	128,980,870	8 病院事業費用	16,489,796	96,926,752	
509,911,279	606,838,031	111,598,774	1 医業費用	16,489,796	96,926,752	
370,705,169	441,594,321	92,494,109	1 給与費	13,393,690	70,889,152	
54,505,602	65,143,004	8,039,055	2 材料費	1,327,247	10,637,402	
84,535,545	99,935,743	11,057,730	3 経費	1,768,859	15,400,198	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
164,963	164,963	7,880	6 研究研修費			
1,133,251	1,133,251	892,300	2 医業外費用			
240,951	240,951		1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
892,300	892,300	892,300	3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
96,926,752	96,926,752	16,489,796	3 老人保健施設事業費用			
70,889,152	70,889,152	13,393,690	1 給与費			
10,637,402	10,637,402	1,327,247	2 材料費			
15,400,198	15,400,198	1,768,859	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 2年度会計】

令和 2年12月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 3年 1月21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			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			
607,971,282	829,444,514	128,980,870				
2,884,224,814	4,477,148,912	342,742,884	小 計	133,738,496	887,044,428	665,571,196
			合 計	342,742,884	4,477,148,912	2,884,224,814