

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 3 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 令和 2 年度 令和 3 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 3 年 3 月 24 日 (水曜日)

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 年度会計 2 月分 (令和 3 年 2 月 26 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 3 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

令和 2 年度会計 2 月分 (令和 3 年 2 月 26 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3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 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		9,287,088,000	1,351,217,000	150,950,000	405,822,000
収入 A	調 定 額	7,531,544,572	1,014,003,028	18,876,160	109,519,715
	前 月 末 累 計	7,002,682,176	895,477,406	17,360,260	98,016,969
	当 月 収 入 額	212,969,564	78,207,928	353,806	11,437,398
	収 入 合 計	7,215,651,740	973,685,334	17,714,066	109,454,367
支出 B	前 月 末 累 計	5,749,870,324	892,782,613	42,598,754	190,613,386
	当 月 支 出 額	438,055,599	74,766,587	472,866	20,512,505
	支 出 合 計	6,187,925,923	967,549,200	43,071,620	211,125,891
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		886,200,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 509,000,000	0	27,000,000	103,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,404,925,817	6,136,134	1,642,446	1,328,476

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	816,827,721	242,023,161	113,502,191	—
	前 月 末 累 計	702,586,523	198,324,046	92,380,891	733,895,775
	当 月 収 入 額	36,888,445	3,910,683	3,588,400	50,256,028
	収 入 合 計	739,474,968	202,234,729	95,969,291	784,151,803
支出 B	前 月 末 累 計	754,050,613	263,311,241	122,302,463	690,116,160
	当 月 支 出 額	82,479,730	22,807,407	2,855,551	47,716,092
	支 出 合 計	836,530,343	286,118,648	125,158,014	737,832,252
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		99,000,000	88,000,000	31,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,944,625	4,116,081	1,811,277	46,319,551

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	110,693,500
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	110,693,500
支出 B	前 月 末 累 計	254,711,701
	当 月 支 出 額	16,280,000
	支 出 合 計	270,991,701
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		161,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		701,799

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,468,926,206
-----------------------	---------------

特記事項	繰替運用	財政調整基金	北洋銀行富良野支店	135,000,000円	(1/29)
			ふらの農業協同組合	166,000,000円	(2/1)
	公共施設整備基金		ふらの農業協同組合	160,200,000円	(2/1)
			空知商工信用組合富良野支店	90,000,000円	(1/29)
	農業振興基金		ふらの農業協同組合	100,000,000円	(2/1)
			ふらの農業協同組合	100,000,000円	(2/1)

(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	661,200,000	0	886,200,000
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)	1,468,172,846	旭川信用金庫上富良野支店	1,458,172,846
		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)	361,360	旭川信用金庫上富良野支店	
現金	392,000	窓口等つり銭	
合計	1,468,926,206		

(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)	209,894,982	12口
	定期預金	1,240,766,013	29口
	繰替	886,200,000	7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	56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	978,543,000	52,997,559	761,926,228
	病院事業費用	978,543,000	67,171,298	724,526,891
水道	水道事業収益	170,093,000	8,629,883	133,488,989
	水道事業費用	170,093,000	2,279,278	45,622,154

(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)	58,050,633	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	158,350,633	

・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)	134,773,984	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	384,773,984	

検査日3日前日 (令和3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)	770,377,863	旭川信用金庫上富良野支店 760,377,863
		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)	535,571,425	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,306,341,288	

(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)	26,793,660	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	127,093,660	

・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)	124,928,711	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	374,928,711	

試算表

(令和 3年 2月28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	
2,672,717,015	2,672,717,015	6,308,060	固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
2,667,327,015	2,667,327,015	6,308,060	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
2,382,344,597	2,382,344,597	6,150,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,322,134,223	1,322,134,223
261,049,999	261,049,999	158,060	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			
413,711,628	836,197,760	19,719,378	流動資産	25,466,749	422,717,132	231,000
384,773,984	665,857,927	9,401,324	現金預金	20,910,056	281,083,943	
9,426,406	140,526,505	9,468,513	未収金	4,398,633	131,100,099	
			貸倒引当金		231,000	231,000
	10,302,090	158,060	貯蔵品	158,060	10,302,090	
			前払費用			
8,580,000	8,580,000		前払金			
8,755,938	8,755,938	691,481	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
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 3年 2月28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	
3,086,428,643	3,508,914,775	26,027,438	資 産 合 計	25,466,749	1,899,112,931	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
	159,720,273	11,826,603	流動負債	6,036,687	189,941,038	30,220,765
			一時借入金			
	16,072,457	149,028	未払金	173,866	16,097,295	24,838
			仮受金			
344,000	2,701,828	21,500	前受金		2,357,828	
	125,679,341	11,656,075	預り金	5,002,048	130,660,954	4,981,613
			仮受消費税及び地方消費税	860,773	12,378,875	12,378,875
	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		636,645,438	636,645,438
			長期前受金		636,645,438	636,645,438
383,596,527	383,596,527		長期前受金収益化累計額			
383,596,527	543,316,800	11,826,603	負 債 合 計	6,036,687	1,208,200,585	1,048,480,312
			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 3年 2月28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	8,629,883	133,488,989	133,488,989
			営業収益	8,629,240	128,503,948	128,503,948
			給水収益	8,607,740	123,788,803	123,788,803
			受託工事収益	21,500	2,701,500	2,701,500
			その他営業収益		2,013,645	2,013,645
			営業外収益	643	4,985,041	4,985,041
			受取利息		22,581	22,581
			他会計負担金		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	643	65,460	65,460
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
45,622,154	45,622,154	2,279,278	水道事業費用			

試算表

(令和 3年 2月28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	
42,788,254	42,788,254	2,279,278	営業費用			
2,534,047	2,534,047	432,785	原水及び浄水費			
12,127,008	12,127,008	3,600	配水及び給水費			
7,592,801	7,592,801	521,858	受託工事費			
20,534,398	20,534,398	1,321,035	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			
3,515,647,324	4,147,853,729	40,133,319	合 計	40,133,319	4,147,853,729	3,515,647,324

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 3月18日 作成

1 頁

令和 3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
1,597,658,680	1,597,658,680	4,368,000	1 固定資産			
1,593,349,600	1,593,349,600	4,268,000	1 有形固定資産		1,143,287,426	1,143,287,426
1,000,000	1,000,000		1 土地		1,143,287,426	1,143,287,426
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
439,521,311	439,521,311	4,268,000	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			
3,300,000	3,300,000	100,000	3 投資			
3,300,000	3,300,000	100,000	1 長期貸付金			
266,144,306	1,653,665,103	116,745,575	2 流動資産	136,815,047	1,387,520,797	
158,350,633	1,014,874,030	68,107,872	1 現金・預金	86,403,139	856,523,397	
78,109,502	520,811,525	38,003,961	2 未収金	41,755,120	442,702,023	
51,628,557	388,936,018	29,543,662	1 医業未収金	32,336,031	337,307,461	
59,050	765,613	61,050	2 医業外未収金	66,770	706,563	
0	8,428,000		3 その他未収金		8,428,000	
26,421,895	122,681,894	8,399,249	4 老人保健施設事業収益未収	9,352,319	96,259,999	
5,709,826	92,081,673	8,263,545	3 貯蔵品	8,480,222	86,371,847	
3,295,192	44,392,133	3,885,827	1 薬品	3,885,827	41,096,941	
1,711,499	35,052,553	2,684,375	2 診療材料	2,878,964	33,341,054	
49,233	1,776,929	152,603	3 給食材料	143,088	1,727,696	
0			4 医療用消耗備品			
653,902	10,860,058	1,540,740	5 燃料	1,572,343	10,206,156	
484,813	484,813		4 前払金			
23,489,532	25,413,062	2,370,197	5 その他流動資産	176,566	1,923,530	
23,489,532	25,413,062	2,370,197	1 仮払消費税	176,566	1,923,530	
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】

合計残高試算表

令和 3年 3月18日 作成 2 頁

令和 3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
			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
	309,687,295	43,443,248	4 流動負債	25,067,508	340,473,642	30,786,347
			1 一時借入金			0
	256,440,911	40,203,834	2 未払金	22,708,354	279,149,265	22,708,354
	116,393,751	8,597,846	1 医業未払金	8,926,873	125,320,624	8,926,873
	140,047,160	31,605,988	2 その他未払金	13,781,481	153,828,641	13,781,481
	16,618,730	3,239,414	3 預り金	1,975,948	18,049,644	1,430,914
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	383,206	3,415,966	3,415,966
			1 仮受消費税	383,206	3,415,966	3,415,966
	3,206,654		7 企業債		6,437,767	3,231,113
	3,206,654		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
			2 その他の長期借入金			0
	33,421,000		9 引当金		33,421,000	0
	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
			11 繰延収益		547,813,608	547,813,608
			1 長期前受金		547,813,608	547,813,608
			1 長期前受金		547,813,608	547,813,608
			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		1,437,796,390	1,437,796,390
			1 自己資本金		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		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	9,000,000	△969,112,628	△969,112,628
			1 資本剰余金	9,000,000	27,659,300	27,659,300
			1 国庫補助金	9,000,000	9,000,000	9,000,000
396,878,324	396,878,324					
396,878,324	396,878,324					
396,878,324	396,878,324					

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 3月18日 作成

3 頁

令和 3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
			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
2,260,681,310	3,957,889,402	164,556,823	小 計	170,882,555	3,920,490,065	2,223,281,973

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 3月18日 作成

4 頁

令和 3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
	124,546,480		7 病院事業収益	52,997,559	886,472,708	761,926,228
	2,480		1 医業収益	32,462,260	476,025,189	476,022,709
	2,480		1 入院収益	15,796,194	162,012,155	162,012,155
			2 外来収益	13,281,988	160,993,442	160,990,962
	124,544,000		3 その他医業収益	3,384,078	153,019,592	153,019,592
			2 医業外収益	10,195,819	281,840,186	157,296,186
			1 受取利息		20,059	20,059
	124,544,000		2 他会計補助金	9,939,000	79,482,000	79,482,000
			3 補助金		5,112,000	5,112,000
			4 他会計負担金		193,990,000	69,446,000
			5 患者外給食収益	63,640	772,840	772,840
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	193,179	2,463,287	2,463,287
			3 老人保健施設事業収益	10,339,480	128,607,333	128,607,333
			1 老人保健施設事業収益	10,339,480	128,607,333	128,607,333
			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			0
724,526,891	836,693,509	67,171,298	8 病院事業費用	7,848,007	112,166,618	
611,227,022	723,393,640	59,323,291	1 医業費用	7,848,007	112,166,618	
443,888,796	524,611,340	41,396,639	1 給与費	4,941,807	80,722,544	
64,212,877	76,769,876	6,907,879	2 材料費	1,140,491	12,556,999	
102,946,895	121,833,970	11,009,682	3 経費	1,765,709	18,887,075	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
178,454	178,454	9,091	6 研究研修費			
1,133,251	1,133,251		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		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
112,166,618	112,166,618	7,848,007	3 老人保健施設事業費用			
80,722,544	80,722,544	4,941,807	1 給与費			
12,556,999	12,556,999	1,140,491	2 材料費			
18,887,075	18,887,075	1,765,709	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 3月18日 作成 5 頁

令和 3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			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			
724,526,891	961,239,989	67,171,298				
2,985,208,201	4,919,129,391	231,728,121	小 計	60,845,566	998,639,326	761,926,228
			合 計	231,728,121	4,919,129,391	2,985,208,201