

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 3 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 3 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 4 月 23 日 (金曜日)

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 3 月分 (令和 3 年 3 月 31 日現在) 及び検査 3 日前 (令和 3 年 4 月 20 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 3 月分 (令和 3 年 3 月 31 日現在) の基金の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

令和2年度会計 令和3年3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		9,392,342,000	1,351,217,000	120,293,000	375,213,000
収入 A	調 定 額	8,593,852,317	1,253,875,616	66,748,989	302,913,645
	前 月 末 累 計	7,215,651,740	973,685,334	17,714,066	109,454,367
	当 月 収 入 額	837,860,690	220,519,333	48,750,296	175,512,294
	収 入 合 計	8,053,512,430	1,194,204,667	66,464,362	284,966,661
支出 B	前 月 末 累 計	6,187,925,923	967,549,200	43,071,620	211,125,891
	当 月 支 出 額	1,933,120,723	185,401,414	23,694,457	131,568,559
	支 出 合 計	8,121,046,646	1,152,950,614	66,766,077	342,694,450
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		▲ 132,000,000	0	3,000,000	60,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		686,665,784	41,254,053	2,698,285	2,272,211

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		1,059,292,000	352,299,000	165,213,000	—
収入 A	調 定 額	1,099,895,756	341,764,968	167,065,191	—
	前 月 末 累 計	739,474,968	202,234,729	95,969,291	784,151,803
	当 月 収 入 額	234,270,711	100,362,732	69,032,400	54,028,315
	収 入 合 計	973,745,679	302,597,461	165,001,691	838,180,118
支出 B	前 月 末 累 計	836,530,343	286,118,648	125,158,014	737,832,252
	当 月 支 出 額	97,107,511	27,735,597	32,628,471	56,459,791
	支 出 合 計	933,637,854	313,854,245	157,786,485	794,292,043
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	23,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		40,107,825	11,743,216	7,215,206	43,888,075

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		277,516,000
収入 A	調 定 額	266,006,450
	前 月 末 累 計	110,693,500
	当 月 収 入 額	113,712,950
	収 入 合 計	224,406,450
支出 B	前 月 末 累 計	270,991,701
	当 月 支 出 額	▲ 1,314,816
	支 出 合 計	269,676,885
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		46,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		729,565

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	836,574,220
-----------------------	-------------

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)
		ふらの農業協同組合	100,000,000円 (2/1)
	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	135,000,000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	886,200,000	0	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)	751,662,199	旭川信用金庫上富良野支店	741,662,199
		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)	84,520,021	旭川信用金庫上富良野支店	
現金	392,000	窓口等つり銭	
合計	836,574,220		

(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)	165,611,869	13口
	定期預金	1,352,245,455	28口
	繰替	886,200,000	7口
特別会計	決済用預金(普通預金)	5,789,456	4口
	定期預金	248,000,000	5口
	繰替	0	0口
合計		2,657,846,780	57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	46,294,516	808,220,744
	病院事業費用	978,543,000	100,013,213	813,700,346
水道	水道事業収益	170,093,000	13,506,243	146,995,232
	水道事業費用	170,093,000	21,409,525	67,031,679

(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)	42,400,822	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	142,700,822	

・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)	180,638,131	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	430,638,131	

検査日3日前日 (令和3年4月20日) の各会計の保管現金表

(1) 一般会計・特別会計の保管現金表

(円)

種 別	金 額	説 明
決済用預金 (普通預金)	1,289,307,858	旭川信用金庫上富良野支店 1,279,307,858
		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)	156,213,196	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,445,913,054	

(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)	132,837,672	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	233,137,672	

・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)	155,789,722	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	405,789,722	

試算表

(令和 3年 3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	
2,693,275,045	2,693,275,045	20,558,030	固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
2,687,885,045	2,687,885,045	20,558,030	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
2,401,844,597	2,401,844,597	19,500,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,322,134,223	1,322,134,223
261,388,029	261,388,029	338,030	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			
1,574,650	1,574,650	720,000	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			
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			
449,396,300	940,156,159	103,958,399	流動資産	68,230,542	490,947,674	187,815
430,638,131	751,427,202	85,569,275	現金預金	39,705,128	320,789,071	
4,232,160	155,051,873	14,525,368	未収金	19,719,614	150,819,713	
	43,185	43,185	貸倒引当金		231,000	187,815
	10,527,890	225,800	貯蔵品	225,800	10,527,890	
			前払費用			
	8,580,000		前払金	8,580,000	8,580,000	
12,350,709	12,350,709	3,594,771	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 3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	
3,142,671,345	3,633,431,204	124,516,429	資 産 合 計	68,230,542	1,967,343,473	1,476,583,614
			固定負債	47,700,000	429,314,109	429,314,109
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債	47,700,000	423,909,545	423,909,545
			企業債	47,700,000	423,909,545	423,909,545
	178,475,978	18,755,705	流動負債	35,244,874	225,185,912	46,709,934
			一時借入金			
	16,345,675	273,218	未払金	15,731,903	31,829,198	15,483,523
			仮受金			
441,500	3,002,828	301,000	前受金	203,500	2,561,328	
	130,681,389	5,002,048	預り金	17,988,983	148,649,937	17,968,548
			仮受消費税及び地方消費税	1,320,488	13,699,363	13,699,363
	26,198,086	13,179,439	企業債		26,198,086	
	26,198,086	13,179,439	企業債		26,198,086	
	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	562,072,505	18,755,705	負 債 合 計	82,944,874	1,291,145,459	1,112,669,481
			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 3月31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				
			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	13,506,243	146,995,232	146,995,232
			営業収益	13,505,880	142,009,828	142,009,828
			給水収益	13,204,880	136,993,683	136,993,683
			受託工事収益	301,000	3,002,500	3,002,500
			その他営業収益		2,013,645	2,013,645
			営業外収益	363	4,985,404	4,985,404
			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	363	65,823	65,823
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
67,031,679	67,031,679	21,409,525	水道事業費用			

試算表

(令和 3年 3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	
61,524,634	61,524,634	18,736,380	営業費用			
4,132,598	4,132,598	1,598,551	原水及び浄水費			
22,330,588	22,330,588	10,203,580	配水及び給水費			
8,378,454	8,378,454	785,653	受託工事費			
26,682,994	26,682,994	6,148,596	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
5,507,045	5,507,045	2,673,145	営業外費用			
5,507,045	5,507,045	2,673,145	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			
3,593,299,551	4,312,535,388	164,681,659	合 計	164,681,659	4,312,535,388	3,593,299,551

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 4月21日 作成

1 頁

令和 3年 3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
1,600,708,680	1,600,708,680	3,050,000	1 固定資産			
1,596,299,600	1,596,299,600	2,950,000	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			
205,101,905	205,101,905		3 建物減価償却累計額		655,881,568	655,881,568
442,471,311	442,471,311	2,950,000	4 附属設備		183,885,276	183,885,276
3,122,645	3,122,645		5 附属設備減価償却累計			
1,009,080	1,009,080		6 医療器械什器備品		301,251,248	301,251,248
1,009,080	1,009,080		7 医療器什備品減価累計			
3,400,000	3,400,000	100,000	8 車両		2,269,334	2,269,334
3,400,000	3,400,000	100,000	9 車両減価償却累計額			
255,321,851	1,781,502,260	127,837,157	2 無形固定資産			
142,700,822	1,087,668,276	72,794,246	1 電話加入権			
80,011,115	563,408,108	42,596,583	3 投資			
54,077,765	421,433,174	32,497,156	1 長期貸付金			
59,380	826,443	60,830	2 流動資産	138,659,612	1,526,180,409	
0	8,428,000		1 現金・預金	88,444,057	944,967,454	
25,873,970	132,720,491	10,038,597	2 未収金	40,694,970	483,396,993	
5,822,951	101,431,789	9,350,116	1 医業未収金	30,047,948	367,355,409	
3,295,192	48,680,275	4,288,142	2 医業外未収金	60,500	767,063	
1,823,060	38,483,355	3,430,802	3 その他未収金	10,586,522	8,428,000	
19,561	1,905,011	128,082	4 老人保健施設事業収益未収	9,236,991	106,846,521	
0			3 貯蔵品	4,288,142	95,608,838	
685,138	12,363,148	1,503,090	1 薬品	3,319,241	45,385,083	
484,813	484,813		2 診療材料	157,754	36,660,295	
26,302,150	28,509,274	3,096,212	3 給食材料	1,471,854	11,678,010	
26,302,150	28,509,274	3,096,212	4 医療用消耗備品			
0			5 燃料			
0			4 前払金	283,594	2,207,124	
			5 その他流動資産	283,594	2,207,124	
			1 仮払消費税			
			6 貸倒引当金			
			1 貸倒引当金			
			3 固定負債	19,900,000	52,610,830	52,610,830
			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 4月21日 作成

2 頁

令和 3年 3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	19,900,000	52,610,830	52,610,830
	337,630,210	27,942,915	1 建設改良に伴う企業債	19,900,000	52,610,830	52,610,830
			4 流動負債	35,598,792	376,072,434	38,442,224
	279,176,765	22,735,854	1 一時借入金			0
	125,320,624	8,926,873	2 未払金	34,648,056	313,797,321	34,620,556
	153,856,141	13,808,981	1 医業未払金	23,055,389	148,376,013	23,055,389
	18,594,678	1,975,948	2 その他未払金	11,592,667	165,421,308	11,565,167
			3 預り金	737,443	18,787,087	192,409
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債			0
	6,437,767	3,231,113	1 仮受消費税	213,293	3,629,259	3,629,259
	6,437,767	3,231,113	7 企業債	213,293	3,629,259	3,629,259
			1 建設改良に伴う企業債		6,437,767	0
			2 その他の企業債		18,071,417	11,633,650
			8 他会計借入金		△11,633,650	△11,633,650
			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			0
	33,421,000		2 賞与引当金		33,421,000	0
			3 修繕引当金		33,421,000	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	6,500,000	554,313,608	554,313,608
			1 長期前受金	6,500,000	554,313,608	554,313,608
396,878,324	396,878,324		2 長期前受金収益化累計額	6,500,000	554,313,608	554,313,608
396,878,324	396,878,324		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金	1,050,607	1,438,846,997	1,438,846,997
			1 自己資本金	1,050,607	1,438,846,997	1,438,846,997
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,362,836,230	1,362,836,230
			3 再評価組入資本金	1,050,607		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			0
			1 資本剰余金		△969,112,628	△969,112,628
			1 国庫補助金		27,659,300	27,659,300
					9,000,000	9,000,000

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 4月21日 作成

3 頁

令和 3年 3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
2,252,908,855	4,116,719,474	158,830,072	小 計	201,709,011	4,122,199,076	2,258,388,457

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 4月21日 作成

4 頁

令和 3年 3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	46,294,516	932,767,224	808,220,744
	2,480		1 医業収益	33,757,181	509,782,370	509,779,890
	2,480		1 入院収益	13,928,018	175,940,173	175,940,173
			2 外来収益	18,148,856	179,142,298	179,139,818
	124,544,000		3 その他医業収益	1,680,307	154,699,899	154,699,899
			2 医業外収益	243,616	282,083,802	157,539,802
			1 受取利息		20,059	20,059
			2 他会計補助金		79,482,000	79,482,000
			3 補助金		5,112,000	5,112,000
	124,544,000		4 他会計負担金		193,990,000	69,446,000
			5 患者外給食収益	60,020	832,860	832,860
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	183,596	2,646,883	2,646,883
			3 老人保健施設事業収益	12,293,719	140,901,052	140,901,052
			1 老人保健施設事業収益	12,293,719	140,901,052	140,901,052
			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
813,700,346	936,706,722	100,013,213	8 病院事業費用	10,839,758	123,006,376	
689,425,378	812,392,425	88,998,785	1 医業費用	10,800,429	122,967,047	
500,766,277	588,467,220	63,855,880	1 給与費	6,978,399	87,700,943	
71,015,649	84,598,013	7,828,137	2 材料費	1,025,365	13,582,364	
117,423,598	139,107,338	17,273,368	3 経費	2,796,665	21,683,740	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
219,854	219,854	41,400	6 研究研修費			
1,347,250	1,347,250	213,999	2 医業外費用			
454,950	454,950	213,999	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			
122,927,718	122,967,047	10,800,429	3 老人保健施設事業費用	39,329	39,329	
87,700,943	87,700,943	6,978,399	1 給与費			
13,582,364	13,582,364	1,025,365	2 材料費			
21,644,411	21,683,740	2,796,665	3 経費	39,329	39,329	
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 4月21日 作成 5 頁

令和 3年 3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			
813,700,346	1,061,253,202	100,013,213				
3,066,609,201	5,177,972,676	258,843,285	小 計	57,134,274	1,055,773,600	808,220,744
			合 計	258,843,285	5,177,972,676	3,066,609,201