

令和 4 年 3 月 25 日

上富良野町長 齊 藤 繁 様

上富良野町監査委員 中 田 繁 和

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 年度令和 4 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 3 年度会計 令和 4 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 4 年 3 月 25 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 3 年度会計 2 月分 (令和 4 年 2 月 28 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 4 年 3 月 22 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 3 年度会計 2 月分 (令和 4 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。

令和3年度会計 令和4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		8,380,024,000	1,350,058,000	77,956,000	594,749,000
収入 A	調 定 額	6,887,676,023	980,861,112	18,881,508	121,001,091
	前 月 末 累 計	6,270,313,789	851,234,826	17,427,435	105,053,639
	当 月 収 入 額	396,044,639	92,954,946	164,535	11,254,011
	収 入 合 計	6,666,358,428	944,189,772	17,591,970	116,307,650
支出 B	前 月 末 累 計	4,847,512,224	891,960,904	31,916,627	211,448,659
	当 月 支 出 額	574,901,081	90,310,817	508,636	8,110,793
	支 出 合 計	5,422,413,305	982,271,721	32,425,263	219,559,452
一 時 借 入 金 C			0	0	0
繰 替 運 用 D		873,200,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 394,000,000	40,000,000	16,000,000	105,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,723,145,123	1,918,051	1,166,707	1,748,198

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		1,127,987,000	343,790,000	171,639,000	—
収入 A	調 定 額	899,007,000	246,513,579	111,385,294	—
	前 月 末 累 計	721,676,545	203,607,369	93,066,094	730,352,105
	当 月 収 入 額	39,294,560	4,236,287	3,507,600	49,589,707
	収 入 合 計	760,971,105	207,843,656	96,573,694	779,941,812
支出 B	前 月 末 累 計	793,190,613	248,576,273	130,261,057	687,215,014
	当 月 支 出 額	85,424,830	33,697,980	2,705,622	52,865,163
	支 出 合 計	878,615,443	282,274,253	132,966,679	740,080,177
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		118,000,000	78,000,000	37,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		355,662	3,569,403	607,015	39,861,635

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		617,343,000
収入 A	調 定 額	563,871,000
	前 月 末 累 計	216,820,245
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	216,820,245
支出 B	前 月 末 累 計	154,508,790
	当 月 支 出 額	2,909,795
	支 出 合 計	157,418,585
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 (A + C + D + E - B)		59,401,660

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,831,773,454
-----------------------	---------------

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 (1/31)
		"	ふらの農業協同組合上富良野支店	166,000,000円 (2/1)
		"	ふらの農業協同組合上富良野支店	160,200,000円 (2/1)
		公共施設整備基金	空知商工信用組合富良野支店	90,000,000円 (1/31)
		"	ふらの農業協同組合上富良野支店	100,000,000円 (2/1)
		"	ふらの農業協同組合上富良野支店	100,000,000円 (2/1)
	農業振興基金	ふらの農業同組合上富良野支店	122,000,000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	648,200,000	0	873,200,000
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)	1,829,525,454	旭川信用金庫上富良野支店
		ふらの農業協同組合上富良野支店
		空知商工信用組合富良野支店
		北洋銀行富良野支店
決済用預金(当座預金)	1,856,000	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,831,773,454	

(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)	53,610,324	13口
	定期預金	1,480,222,141	30口
	繰替	873,200,000	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		2,660,821,921	59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	986,622,000	40,650,174
	病院事業費用	986,622,000	65,089,911
水道	水道事業収益	167,753,000	8,323,755
	水道事業費用	167,753,000	2,175,871

(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)	159,914,323	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	160,214,323	

・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)	113,997,887	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	363,997,887	

検査日3日前日 (令和4年3月22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)	619,445,719	旭川信用金庫上富良野支店 609,445,719
		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)	155,106,032	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	774,943,751	

(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)	153,324,633	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	153,624,633	

・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)	84,545,634	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	334,545,634	

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 3月22日 作成

1 頁

令和 4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
1,607,387,029	1,607,387,029	2,193,000	1 固定資産			
1,602,877,949	1,602,877,949	2,193,000	1 有形固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,000,000	1,000,000		1 土地		1,149,452,955	1,149,452,955
984,553,739	984,553,739		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		674,176,201	674,176,201
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		185,789,455	185,789,455
409,099,660	409,099,660	2,193,000	6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		286,917,548	286,917,548
3,122,645	3,122,645		8 車両			
			9 車両減価償却累計額		2,569,751	2,569,751
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			
3,500,000	3,500,000		3 投資			
3,500,000	3,500,000		1 長期貸付金			
260,605,102	1,684,017,540	144,157,162	2 流動資産	155,230,793	1,423,412,438	
160,214,323	1,027,157,049	98,470,572	1 現金・預金	104,376,199	866,942,726	
69,850,250	534,687,942	36,998,335	2 未収金	43,749,601	464,837,692	
50,662,809	404,877,077	28,160,462	1 医業未収金	33,632,762	354,214,268	
59,930	766,136	61,435	2 医業外未収金	74,855	706,206	
0	8,161,000		3 その他未収金		8,161,000	
19,127,511	120,883,729	8,776,438	4 老人保健施設事業収益未収	10,041,984	101,756,218	
5,208,850	94,619,208	6,621,318	3 貯蔵品	6,898,909	89,410,358	
2,938,103	45,730,045	2,262,986	1 薬品	2,262,986	42,791,942	
1,860,388	33,606,907	2,340,992	2 診療材料	2,459,661	31,746,519	
36,232	1,457,708	88,650	3 給食材料	105,435	1,421,476	
0			4 医療用消耗備品			
374,127	13,824,548	1,928,690	5 燃料	2,070,827	13,450,421	
398,649	398,649		4 前払金			
24,933,030	27,154,692	2,066,937	5 その他流動資産	206,084	2,221,662	
24,933,030	27,154,692	2,066,937	1 仮払消費税	206,084	2,221,662	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			3 固定負債		45,123,236	45,123,236
			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 3年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 3月22日 作成

2 頁

令和 4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		45,123,236	45,123,236
			1 建設改良に伴う企業債		45,123,236	45,123,236
	317,016,870	62,322,697	4 流動負債	19,884,873	345,984,420	28,967,550
			1 一時借入金			0
	268,821,203	61,496,673	2 未払金	18,815,741	287,636,943	18,815,740
	119,009,518	8,899,973	1 医業未払金	9,121,764	128,131,282	9,121,764
	149,811,685	52,596,700	2 その他未払金	9,693,977	159,505,661	9,693,976
	11,206,312	826,024	3 預り金	826,024	11,254,546	48,234
			4 前受金			0
	6,298		5 仮受金			0
	6,298		6 その他流動負債	243,108	6,353,337	6,347,039
	3,731,057		1 仮受消費税	243,108	6,353,337	6,347,039
	3,731,057		7 企業債		7,487,594	3,756,537
			1 建設改良に伴う企業債		19,121,244	15,390,187
			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
	33,252,000		9 引当金		33,252,000	0
	33,252,000		2 賞与引当金		33,252,000	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
419,391,386	419,391,386		11 繰延収益		565,648,608	565,648,608
			1 長期前受金		565,648,608	565,648,608
			1 長期前受金		565,648,608	565,648,608
419,391,386	419,391,386		2 長期前受金収益化累計額			
419,391,386	419,391,386		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金	50,000,000	1,488,846,997	1,488,846,997
			1 自己資本金	50,000,000	1,488,846,997	1,488,846,997
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金	50,000,000	1,412,836,230	1,412,836,230
			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		△1,059,070,150	△1,059,070,150
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			1 国庫補助金			0

【令和 3年度会計】

令和 4年 2月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 4年 3月22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
			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		△1,077,729,450	△1,077,729,450
			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		△1,097,490,888	△1,097,490,888
2,287,383,517	4,027,812,825	208,672,859	小 計	225,115,666	3,959,398,504	2,218,969,196

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 3月22日 作成

4 頁

令和 4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
	2,036,845		7 病院事業収益	40,650,174	801,658,284	799,621,439
	5,860		1 医業収益	29,447,384	469,414,514	469,408,654
	5,860		1 入院収益	14,438,398	163,847,864	163,847,864
	2,030,985		2 外来収益	12,898,471	174,073,186	174,067,326
	1,968,000		3 その他医業収益	2,110,515	131,493,464	131,493,464
	62,985		2 医業外収益	238,500	205,107,536	203,076,551
			1 受取利息		10,000	10,000
			2 他会計補助金		76,188,000	74,220,000
			3 補助金		11,259,560	11,259,560
			4 他会計負担金		114,910,000	114,910,000
			5 患者外給食収益	70,700	849,520	849,520
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	167,800	1,890,456	1,827,471
			3 老人保健施設事業収益	10,964,290	127,136,234	127,136,234
			1 老人保健施設事業収益	10,964,290	127,136,234	127,136,234
			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			
731,207,118	853,600,119	65,089,911	8 病院事業費用	7,996,930	122,393,001	
607,659,019	730,052,020	57,092,981	1 医業費用	7,996,930	122,393,001	
437,334,167	524,101,172	40,352,241	1 給与費	5,083,888	86,767,005	
62,703,011	76,109,937	4,828,082	2 材料費	852,156	13,406,926	
107,342,094	129,561,164	11,908,058	3 経費	2,060,886	22,219,070	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
279,747	279,747	4,600	6 研究研修費			
1,155,098	1,155,098		2 医業外費用			
188,598	188,598		1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
966,500	966,500		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
122,393,001	122,393,001	7,996,930	3 老人保健施設事業費用			
86,767,005	86,767,005	5,083,888	1 給与費			
13,406,926	13,406,926	852,156	2 材料費			
22,219,070	22,219,070	2,060,886	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 3月22日 作成

5 頁

令和 4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			
731,207,118	855,636,964	65,089,911	小 計	48,647,104	924,051,285	799,621,439
3,018,590,635	4,883,449,789	273,762,770	合 計	273,762,770	4,883,449,789	3,018,590,635

試算表

(令和 4年 2月28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				
2,800,400,690	2,800,491,010	17,611,250	固定資産		1,516,645,411	1,516,555,091
2,795,640,690	2,795,731,010	17,611,250	有形固定資産		1,516,645,411	1,516,555,091
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
2,498,840,295	2,498,840,295	17,600,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,366,540,298	1,366,540,298
272,147,976	272,238,296	11,250	機械及び装置		90,320	
			機械及び装置減価償却累計額		144,156,971	144,156,971
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		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		468,592	468,592
			建設仮勘定			
4,760,000	4,760,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
389,101,864	907,427,926	19,837,080	流動資産	37,074,351	518,572,062	246,000
363,997,887	721,455,966	8,877,002	現金預金	13,580,005	357,458,079	
9,142,508	138,182,841	9,110,100	未収金	4,123,096	129,040,333	
			貸倒引当金		246,000	246,000
101,570	11,307,080	22,500	貯蔵品	11,250	11,205,510	
			前払費用			
	19,795,340		前払金	19,360,000	19,795,340	
15,185,699	15,185,699	1,827,478	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
674,200	674,200		前払消費税及び地方消費税			
			その他未収金			
	826,800		未収消費税及び地方消費税還付金		826,800	

試算表

(令和 4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	
3,189,502,554	3,707,918,936	37,448,330	資 産 合 計	37,074,351	2,035,217,473	1,516,801,091
			固定負債		401,723,777	401,723,777
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		396,319,213	396,319,213
			企業債		396,319,213	396,319,213
	177,837,458	11,380,406	流動負債	5,606,501	208,939,398	31,101,940
			一時借入金			
	27,797,208	12,375	未払金	24,750	27,821,958	24,750
			仮受金			
	1,175,000	41,500	前受金	21,500	1,486,000	311,000
	132,881,126	11,326,531	預り金	4,732,061	137,592,067	4,710,941
			仮受消費税及び地方消費税	828,190	12,177,041	12,177,041
	13,712,124		企業債		27,590,332	13,878,208
	13,712,124		企業債		27,590,332	13,878,208
	2,272,000		引当金		2,272,000	
	1,899,000		賞与引当金		1,899,000	
	373,000		法定福利費引当金		373,000	
395,612,478	395,612,478		繰延収益		674,041,818	674,041,818
			長期前受金		674,041,818	674,041,818
395,612,478	395,612,478		長期前受金収益化累計額			
395,612,478	573,449,936	11,380,406	負 債 合 計	5,606,501	1,284,704,993	1,106,867,535
			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
	20,000,000		剰余金		394,628,470	374,628,470
			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 4年 2月28日)

(単位 : 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		残 高
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
	20,000,000		利益剰余金		313,982,783	293,982,783
			処分済利益剰余金		277,093,000	277,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金		127,093,000	127,093,000
	7,951,920		未処分利益剰余金		24,841,703	16,889,783
	7,951,920		未処分利益剰余金		24,841,703	16,889,783
			その他未処分利益剰余金変動額			
	12,048,080		繰越利益剰余金		12,048,080	
			未処理欠損金			
	20,000,000		資 本 合 計		901,892,927	881,892,927
			水道事業収益	8,323,755	125,347,155	125,347,155
			営業収益	8,323,410	125,297,189	125,297,189
			給水収益	8,281,910	121,770,472	121,770,472
			受託工事収益	41,500	1,003,000	1,003,000
			その他営業収益		2,523,717	2,523,717
			営業外収益	345	49,966	49,966
			受取利息		31,000	31,000
			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	345	18,966	18,966
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
45,793,676	45,793,676	2,175,871	水道事業費用			

試算表

(令和 4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	
43,236,707	43,236,707	2,175,871	営業費用			
2,637,232	2,637,232	394,538	原水及び浄水費			
14,518,175	14,518,175	5,673	配水及び給水費			
8,220,132	8,220,132	539,745	受託工事費			
17,861,168	17,861,168	1,235,915	総係費			
			減価償却費			
			車両及び運搬器具			
			工具器具及び備品減価償却費			
			資産減耗費			
2,556,969	2,556,969		営業外費用			
2,556,969	2,556,969		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			
3,630,908,708	4,347,162,548	51,004,607	合 計	51,004,607	4,347,162,548	3,630,908,708