

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 年度会計令和 4 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 3 年度会計 令和 4 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 4 年 4 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 3 年度会計 3 月分 (令和 4 年 3 月 31 日現在) 及び検査 3 日前 (令和 4 年 4 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 3 年度会計 3 月分 (令和 4 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3年度会計 令和4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		8,671,655,000	1,350,058,000	76,889,000	433,199,000
収入 A	調 定 額	8,302,095,993	1,240,464,162	66,605,956	348,048,727
	前 月 末 累 計	6,666,358,428	944,189,772	17,591,970	116,307,650
	当 月 収 入 額	1,067,394,419	209,405,921	43,767,816	170,306,725
	収 入 合 計	7,733,752,847	1,153,595,693	61,359,786	286,614,375
支出 B	前 月 末 累 計	5,422,413,305	982,271,721	32,425,263	219,559,452
	当 月 支 出 額	2,520,990,351	153,731,794	24,642,907	155,831,594
	支 出 合 計	7,943,403,656	1,136,003,515	57,068,170	375,391,046
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		873,200,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 120,000,000	0	0	97,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		543,549,191	17,592,178	4,291,616	8,223,329

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		1,097,083,000	343,545,000	171,639,000	—
収入 A	調 定 額	1,195,542,855	343,848,425	164,919,994	—
	前 月 末 累 計	760,971,105	207,843,656	96,573,694	779,941,812
	当 月 収 入 額	322,717,475	94,744,939	65,411,100	51,346,419
	収 入 合 計	1,083,688,580	302,588,595	161,984,794	831,288,231
支出 B	前 月 末 累 計	878,615,443	282,274,253	132,966,679	740,080,177
	当 月 支 出 額	85,320,300	34,170,536	30,006,221	49,833,034
	支 出 合 計	963,935,743	316,444,789	162,972,900	789,913,211
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	21,000,000	2,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		119,752,837	7,143,806	1,011,894	41,375,020

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		617,343,000
収入 A	調 定 額	560,099,526
	前 月 末 累 計	216,820,245
	当 月 収 入 額	42,496,000
	収 入 合 計	259,316,245
支出 B	前 月 末 累 計	157,418,585
	当 月 支 出 額	17,844,948
	支 出 合 計	175,263,533
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)		84,052,712

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	826,992,583
-----------------------	-------------

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	873,200,000	0	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)	445,880,552	旭川信用金庫上富良野支店	435,880,552
		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)	380,720,031	旭川信用金庫上富良野支店	
現金	392,000	窓口等つり銭	
合計	826,992,583		

(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)	40,924,260	13口
	定期預金	2,065,227,391	38口
	繰替	873,200,000	7口
特別会計	決済用預金(普通預金)	2,817,059	4口
	定期預金	336,000,000	7口
	繰替	0	0口
合計		3,318,168,710	69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	987,073,000	51,457,041	851,078,480
	病院事業費用	987,073,000	95,567,464	816,272,812
水道	水道事業収益	167,555,000	19,662,320	145,009,475
	水道事業費用	167,555,000	17,627,189	63,420,865

(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)	144,071,697	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	144,371,697	

・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)	188,102,604	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	438,102,604	

検査日3日前日 (令和4年4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)	1,064,024,865	旭川信用金庫上富良野支店 1,054,024,865
		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)	117,087,530	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,181,504,395	

(2) 企業会計の保管現金表

・病院事業会計の保管現金表



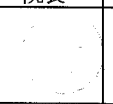

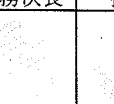

(円)

種 別	金 額	説 明
決済用預金 (普通預金)	151,118,241	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	151,418,241	

・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)	175,282,229	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	425,282,229	

町長	副町長	院長	副院長	事務長	事務次長	担当
						

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 4月21日 作成

1 頁

令和 4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
1,625,563,629	1,625,563,629	18,176,600	1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,621,054,549	1,621,054,549	18,176,600	1 有形固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,000,000	1,000,000		1 土地			
995,313,739	995,313,739	10,760,000	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
416,516,260	416,516,260	7,416,600	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			
251,911,026	1,805,130,571	121,113,033	2 流動資産	129,807,107	1,553,219,545	
144,371,697	1,094,117,572	66,960,523	1 現金・預金	82,803,149	949,745,875	
73,493,493	576,660,248	41,972,306	2 未収金	38,329,063	503,166,755	
55,106,452	437,179,003	32,301,926	1 医業未収金	27,858,283	382,072,551	
69,775	833,566	67,430	2 医業外未収金	57,585	763,791	
0	8,161,000		3 その他未収金		8,161,000	
18,317,266	130,486,679	9,602,950	4 老人保健施設事業収益未収	10,413,195	112,169,413	
5,057,436	102,973,944	8,354,738	3 貯藏品	8,506,150	97,916,508	
2,938,103	49,175,255	3,445,210	1 薬品	3,445,210	46,237,152	
1,782,087	36,396,942	2,790,035	2 診療材料	2,868,336	34,614,855	
33,577	1,578,616	120,910	3 給食材料	123,563	1,545,039	
0			4 医療用消耗備品			
303,669	15,823,131	1,998,583	5 燃料	2,069,041	15,519,462	
398,649	398,649		4 前払金			
28,589,751	30,980,158	3,825,466	5 その他流動資産	168,745	2,390,407	
28,589,751	30,980,158	3,825,466	1 仮払消費税	168,745	2,390,407	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負債			
			3 固定負債	12,900,000	58,023,236	58,023,236
			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 4月21日 作成

2 頁

令和 4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	12,900,000	58,023,236	58,023,236
			1 建設改良に伴う企業債	12,900,000	58,023,236	58,023,236
	340,415,375	23,398,505	4 流動負債	48,883,430	394,867,850	54,452,475
			1 一時借入金			0
	287,636,944	18,815,741	2 未払金	47,342,959	334,979,902	47,342,958
	128,131,282	9,121,764	1 医業未払金	23,871,135	152,002,417	23,871,135
	159,505,662	9,693,977	2 その他未払金	23,471,824	182,977,485	23,471,823
	12,032,539	826,227	3 預り金	825,754	12,080,300	47,761
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
	6,298		6 その他流動負債	714,717	7,068,054	7,061,756
	6,298		1 仮受消費税	714,717	7,068,054	7,061,756
	7,487,594	3,756,537	7 企業債		7,487,594	0
	7,487,594	3,756,537	1 建設改良に伴う企業債		19,121,244	11,633,650
			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	4,706,254	1,493,553,251	1,493,553,251
			1 自己資本金	4,706,254	1,493,553,251	1,493,553,251
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金	4,706,254	1,417,542,484	1,417,542,484
			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		△1,059,070,152	△1,059,070,152
			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 4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
	2,036,845		7 病院事業収益	51,457,041	853,115,325	851,078,480
	5,860		1 医業収益	38,106,446	507,520,960	507,515,100
	5,860		1 入院収益	16,067,861	179,915,725	179,915,725
	2,030,985		2 外来収益	15,314,998	189,388,184	189,382,324
	1,968,000		3 その他医業収益	6,723,587	138,217,051	138,217,051
	62,985		2 医業外収益	1,397,300	206,504,836	204,473,851
			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	1,138,660	12,398,220	12,398,220
			4 他会計負担金		114,910,000	114,910,000
			5 患者外給食収益	70,400	919,920	919,920
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	188,240	2,078,696	2,015,711
			3 老人保健施設事業収益	11,953,295	139,089,529	139,089,529
			1 老人保健施設事業収益	11,953,295	139,089,529	139,089,529
			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			
816,272,812	949,167,583	95,567,464	8 病院事業費用	10,501,770	132,894,771	
682,063,076	814,957,847	84,905,827	1 医業費用	10,501,770	132,894,771	
495,977,589	590,422,722	66,321,550	1 給与費	7,678,128	94,445,133	
68,462,970	83,006,046	6,896,109	2 材料費	1,136,150	14,543,076	
117,342,770	141,249,332	11,688,168	3 経費	1,687,492	23,906,562	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
279,747	279,747		6 研究研修費			
1,314,965	1,314,965	159,867	2 医業外費用			
348,465	348,465	159,867	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			
132,894,771	132,894,771	10,501,770	3 老人保健施設事業費用			
94,445,133	94,445,133	7,678,128	1 給与費			
14,543,076	14,543,076	1,136,150	2 材料費			
23,906,562	23,906,562	1,687,492	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 4月21日 作成

5 頁

令和 4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			
816,272,812	951,204,428	95,567,464	小 計	61,958,811	986,010,096	851,078,480
3,113,138,853	5,141,705,389	258,255,602	合 計	258,255,602	5,141,705,389	3,113,138,853



試算表



(令和 4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	
2,838,496,527	2,838,586,847	38,095,837	固定資産			
2,833,736,527	2,833,826,847	38,095,837	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
2,536,020,295	2,536,020,295	37,180,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,366,540,298	1,366,540,298
272,343,813	272,434,133	195,837	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			
2,294,650	2,294,650	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		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			
462,906,644	1,078,236,654	170,808,728	流動資産	96,986,458	615,558,520	228,510
438,102,604	873,058,991	151,603,025	現金預金	77,498,308	434,956,387	
3,926,965	152,342,628	14,159,787	未収金	19,375,330	148,415,663	
	17,490	17,490	貸倒引当金		246,000	228,510
	11,318,330	11,250	貯蔵品	112,820	11,318,330	
			前払費用			
	19,795,340		前払金		19,795,340	
20,202,875	20,202,875	5,017,176	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 3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	
3,301,403,171	3,916,823,501	208,904,565	資 産 合 計	96,986,458	2,132,203,931	1,516,783,601
			固定負債	99,100,000	500,823,777	500,823,777
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債	99,100,000	495,419,213	495,419,213
			企業債	99,100,000	495,419,213	495,419,213
	196,743,422	18,905,964	流動負債	20,708,940	229,648,338	32,904,916
			一時借入金			
	27,834,333	37,125	未払金	1,788,288	29,610,246	1,775,913
			仮受金			
	1,433,000	258,000	前受金	13,168	1,499,168	66,168
	137,613,757	4,732,631	預り金	17,620,519	155,212,586	17,598,829
			仮受消費税及び地方消費税	1,286,965	13,464,006	13,464,006
	27,590,332	13,878,208	企業債		27,590,332	
	27,590,332	13,878,208	企業債		27,590,332	
	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	8,980,000	683,021,818	683,021,818
			長期前受金	8,980,000	683,021,818	683,021,818
395,612,478	395,612,478		長期前受金収益化累計額			
395,612,478	592,355,900	18,905,964	負 債 合 計	128,788,940	1,413,493,933	1,216,750,511
			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 3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
	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	19,662,320	145,009,475	145,009,475
			営業収益	13,127,654	138,424,843	138,424,843
			給水収益	12,869,654	134,640,126	134,640,126
			受託工事収益	258,000	1,261,000	1,261,000
			その他営業収益		2,523,717	2,523,717
			営業外収益	6,534,666	6,584,632	6,584,632
			受取利息		31,000	31,000
			他会計負担金	6,534,000	6,534,000	6,534,000
			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	666	19,632	19,632
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
63,420,865	63,420,865	17,627,189	水道事業費用			

試算表

(令和 4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	
58,472,096	58,472,096	15,235,389	営業費用			
3,776,593	3,776,593	1,139,361	原水及び浄水費			
21,640,622	21,640,622	7,122,447	配水及び給水費			
8,956,906	8,956,906	736,774	受託工事費			
24,097,975	24,097,975	6,236,807	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			
4,948,769	4,948,769	2,391,800	営業外費用			
4,948,769	4,948,769	2,391,800	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			
3,760,436,514	4,592,600,266	245,437,718	合 計	245,437,718	4,592,600,266	3,760,436,514