

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4年度会計令和4年9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4年度会計 令和4年9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10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4年9月分（令和4年9月30日現在）及び検査日3日前日（令和4年10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4年9月分（令和4年9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4年度会計 令和4年9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		8,316,880,000	1,299,369,000	79,852,000	600,757,000
収入 A	調 定 額	4,540,479,334	607,307,609	15,738,984	58,454,175
	前 月 末 累 計	2,886,684,363	358,108,506	13,868,688	44,793,314
	当 月 収 入 額	1,018,775,675	83,597,904	1,382,644	10,160,029
	収 入 合 計	3,905,460,038	441,706,410	15,251,332	54,953,343
支出 B	前 月 末 累 計	1,911,969,396	311,929,884	2,955,960	42,110,961
	当 月 支 出 額	806,535,241	158,007,746	26,228,204	118,439,921
	支 出 合 計	2,718,504,637	469,937,630	29,184,164	160,550,882
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		0	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 200,000,000	30,000,000	17,000,000	107,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		986,955,401	1,768,780	3,067,168	1,402,461

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		1,171,517,000	343,998,000	181,940,000	—
収入 A	調 定 額	761,039,514	118,864,818	113,225,484	—
	前 月 末 累 計	441,843,892	80,498,216	35,902,084	371,019,215
	当 月 収 入 額	72,961,728	21,308,341	16,853,700	72,648,146
	収 入 合 計	514,805,620	101,806,557	52,755,784	443,667,361
支出 B	前 月 末 累 計	349,401,862	111,980,445	31,595,630	328,552,559
	当 月 支 出 額	81,889,453	22,713,446	19,611,846	52,092,256
	支 出 合 計	431,291,315	134,693,891	51,207,476	380,644,815
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	46,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		83,514,305	13,112,666	1,548,308	63,022,546

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		109,675,455
収入 A	調 定 額	64,585,455
	前 月 末 累 計	62,560,455
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	62,560,455
支出 B	前 月 末 累 計	26,701,762
	当 月 支 出 額	1,576,380
	支 出 合 計	28,278,142
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)		34,282,313

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,188,673,948
-----------------------	---------------

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)	1,133,914,370	旭川信用金庫上富良野支店 1,123,914,370
		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)	54,367,578	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,188,673,948	

(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	12口
	定期預金	2,938,654,996	45口
	繰替	0	0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		3,318,396,315	68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	997,452,000	43,187,695
	病院事業費用	997,452,000	72,702,489
水道	水道事業収益	165,541,000	14,024,839
	水道事業費用	165,541,000	9,960,533

(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)	99,545,908	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	99,845,908	

・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)	158,381,838	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	300,000,000	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 100,000,000
現 金	0	
合 計	458,381,838	

検査日3日前日 (令和4年10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)	1,106,144,300	旭川信用金庫上富良野支店 1,096,144,300
		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)	56,533,988	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,163,070,288	

(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)	112,858,624	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	113,158,624	

・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)	151,229,621	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	300,000,000	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 100,000,000
現 金	0	
合 計	451,229,621	

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年10月19日 作成

1 頁

令和 4年 9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
			資 産			
1,629,817,129	1,629,817,129	200,000	1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,625,108,049	1,625,108,049		1 有形固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,000,000	1,000,000		1 土地			
999,053,739	999,053,739		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
416,829,760	416,829,760		6 医療器械什器備品			
			7 医療器械備品減価累計		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			
3,700,000	3,700,000	200,000	3 投資			
3,700,000	3,700,000	200,000	1 長期貸付金			
196,999,138	954,233,724	95,783,212	2 流動資産	124,591,779	757,234,586	
99,845,908	559,944,706	48,673,271	1 現金・預金	74,975,826	460,098,798	
50,829,057	308,514,582	38,227,898	2 未収金	42,709,808	257,685,525	
40,450,353	231,172,348	29,151,376	1 医業未収金	32,294,994	190,721,995	
67,129	453,405	60,500	2 医業外未収金	62,755	386,276	
△8,090,000			3 その他未収金		8,090,000	
18,401,575	76,888,829	9,016,022	4 老人保健施設事業収益未収	10,352,059	58,487,254	
5,653,459	43,909,233	6,938,422	3 貯蔵品	6,709,655	38,255,774	
2,938,103	17,434,320	3,076,518	1 薬品	3,076,518	14,496,217	
1,821,195	19,260,661	2,740,750	2 診療材料	2,804,425	17,439,466	
46,261	998,831	143,966	3 給食材料	135,229	952,570	
0			4 医療用消耗備品			
847,900	6,215,421	977,188	5 燃料	693,483	5,367,521	
1,192,047	1,192,047		4 前払金			
39,478,667	40,673,156	1,943,621	5 その他流動資産	196,490	1,194,489	
39,478,667	40,673,156	1,943,621	1 仮払消費税	196,490	1,194,489	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			3 固定負債		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 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年10月19日 作成

2 頁

令和 4年 9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		58,023,236	58,023,236
			1 建設改良に伴う企業債		58,023,236	58,023,236
	185,586,572	28,030,186	4 流動負債	18,092,036	168,356,269	△17,230,303
			1 一時借入金			0
	139,885,018	21,021,633	2 未払金	17,088,370	154,224,087	14,339,069
	74,098,786	9,202,796	1 医業未払金	9,459,128	83,557,914	9,459,128
	65,786,232	11,818,837	2 その他未払金	7,629,242	70,666,173	4,879,941
	5,040,642	738,641	3 預り金	765,941	5,076,585	35,943
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	237,725	9,055,597	9,055,597
			1 仮受消費税	237,725	9,055,597	9,055,597
	6,269,912	6,269,912	7 企業債			△6,269,912
	6,269,912	6,269,912	1 建設改良に伴う企業債		11,633,650	5,363,738
			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
	34,391,000		9 引当金			△34,391,000
	34,391,000		2 賞与引当金			△34,391,000
			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		1,493,553,251	1,493,553,251
			1 自己資本金		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		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		△1,026,061,921	△1,026,061,921
			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 9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
			収 益			
			7 病院事業収益	43,187,695	385,923,283	385,923,283
			1 医業収益	30,537,195	188,405,530	188,405,530
			1 入院収益	13,084,025	85,103,402	85,103,402
			2 外来収益	15,301,043	84,890,958	84,890,958
			3 その他医業収益	2,152,127	18,411,170	18,411,170
			2 医業外収益	1,414,657	124,330,537	124,330,537
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		1,500,000	1,500,000
			3 補助金	1,200,000	4,944,500	4,944,500
			4 他会計負担金		116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	70,680	484,875	484,875
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	143,977	851,162	851,162
			3 老人保健施設事業収益	11,235,843	73,187,216	73,187,216
			1 老人保健施設事業収益	11,235,843	73,187,216	73,187,216
			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			
363,101,456	426,613,091	72,702,489	8 病院事業費用	10,844,377	63,511,635	
299,180,223	362,691,858	61,721,114	1 医業費用	10,844,377	63,511,635	
213,351,317	258,921,503	44,435,165	1 給与費	7,820,589	45,570,186	
27,127,821	32,916,153	6,016,172	2 材料費	1,058,846	5,788,332	
58,586,676	70,739,793	11,269,777	3 経費	1,964,942	12,153,117	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
114,409	114,409		6 研究研修費			
409,598	409,598	136,998	2 医業外費用			
136,998	136,998	136,998	1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
272,600	272,600		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
63,511,635	63,511,635	10,844,377	3 老人保健施設事業費用			
45,570,186	45,570,186	7,820,589	1 給与費			
5,788,332	5,788,332	1,058,846	2 材料費			
12,153,117	12,153,117	1,964,942	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 4年度会計】

令和 4年 9月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 4年10月19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			
363,101,456	426,613,091	72,702,489		54,032,072	449,434,918	385,923,283
2,609,309,109	3,615,641,902	196,715,887	小 計	196,715,887	3,615,641,902	2,609,309,109
			合 計			



様式 号
上富良野町水道事業
令和 4年度

試算表

(令和 4年 9月30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	
2,865,118,001	2,865,118,001	48,946,400	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,860,988,001	2,860,988,001	48,946,400	有形固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
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
2,575,680,337	2,575,680,337	48,220,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,404,034,237	1,404,034,237
259,935,245	259,935,245	726,400	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		143,715,214	143,715,214
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		392,216	392,216
2,294,650	2,294,650		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		1,101,584	1,101,584
			建設仮勘定			
4,130,000	4,130,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
468,205,867	723,053,257	93,812,461	流動資産	104,965,964	255,001,390	154,000
458,381,838	630,460,963	72,200,135	現金預金	89,743,163	172,079,125	
3,565,695	77,601,215	15,403,177	未収金	14,496,401	74,035,520	
			貸倒引当金		154,000	154,000
	5,859,660	726,400	貯蔵品	726,400	5,859,660	
			前払費用			
			前払金			
6,258,334	6,258,334	5,482,749	仮払消費税及び地方消費税			
			特定収入仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
			前払消費税及び地方消費税			
			その他未収金			

試算表

(令和 4年 9月30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				
	2,873,085		未収消費税及び地方消費税還付金	2,873,085		
3,333,323,868	3,588,171,258	142,758,861	資 産 合 計	104,965,964	1,809,633,871	
			固定負債		471,889,007	
			引当金		5,404,564	
			企業債		466,484,443	
			企業債		466,484,443	
	97,705,294	26,174,021	流動負債	16,186,612	133,933,440	
			一時借入金			
	7,434,984	1,477,982	未払金	799,040	8,221,539	
			仮受金			
	183,668	21,500	前受金	43,000	451,668	
	73,751,057	10,292,954	預り金	13,944,284	87,673,807	
			仮受消費税及び地方消費税	1,400,288	6,697,656	
	14,381,585	14,381,585	企業債		28,934,770	
	14,381,585	14,381,585	企業債		28,934,770	
	1,954,000		引当金		1,954,000	
	1,636,000		賞与引当金		1,636,000	
	318,000		法定福利費引当金		318,000	
404,071,466	404,071,466		繰延収益	43,716,000	719,465,797	
			長期前受金	43,716,000	719,465,797	
404,071,466	404,071,466		長期前受金収益化累計額			
404,071,466	501,776,760	26,174,021	負 債 合 計	59,902,612	1,325,288,244	
			資本金		507,264,457	
			自己資本金		437,752,456	
			固有資本金		437,752,456	
			出資金			
			組入資本金		69,512,001	
	20,000,000	20,000,000	剰余金	20,000,000	419,945,522	
			資本剰余金		80,645,687	
			国庫補助金		6,540,589	

試算表

(令和 4年 9月30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				
			工事負担金		45,175,753	45,175,753
			受贈財産評価額			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
	20,000,000	20,000,000	利益剰余金	20,000,000	339,299,835	319,299,835
			処分済利益剰余金	20,000,000	297,093,000	297,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金	20,000,000	147,093,000	147,093,000
	3,110,217	3,110,217	未処分利益剰余金		25,317,052	22,206,835
	3,110,217	3,110,217	未処分利益剰余金		25,317,052	22,206,835
			その他未処分利益剰余金変動額			
	16,889,783	16,889,783	繰越利益剰余金		16,889,783	
			未処理欠損金			
	20,000,000	20,000,000	資 本 合 計	20,000,000	927,209,979	907,209,979
			水道事業収益	14,024,839	68,433,538	68,433,538
			営業収益	14,024,389	68,385,611	68,385,611
			給水収益	14,002,889	66,976,594	66,976,594
			受託工事収益	21,500	180,500	180,500
			その他営業収益		1,228,517	1,228,517
			営業外収益	450	47,927	47,927
			受取利息		32,000	32,000
			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	450	15,927	15,927
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			

試算表

(令和 4年 9月30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	
20,617,614	20,617,614	9,960,533	水道事業費用			
18,046,611	18,046,611	7,389,530	営業費用			
1,418,007	1,418,007	103,165	原水及び浄水費			
3,949,647	3,949,647	3,144,927	配水及び給水費			
1,902,029	1,902,029	338,796	受託工事費			
10,776,928	10,776,928	3,802,642	総係費			
			減価償却費			
			車両及び運搬器具減価償却費			
			工具器具及び備品減価償却費			
			資産減耗費			
2,571,003	2,571,003	2,571,003	営業外費用			
2,571,003	2,571,003	2,571,003	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			
3,758,012,948	4,130,565,632	198,893,415	合 計	198,893,415	4,130,565,632	3,758,012,948