

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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により、令和 4 年度会計令和 4 年 1 1 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 11 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 12 月 27 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 4 年 11 月分 (令和 4 年 11 月 30 日現在) 及び令和 4 年 12 月 22 日 (検査日 3 日前日基準) 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 11 月分 (令和 4 年 11 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11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		8,441,957,000	1,299,369,000	79,852,000	600,757,000
収入 A	調 定 額	5,919,473,136	705,249,641	18,824,421	81,498,042
	前 月 末 累 計	4,398,943,654	515,913,897	17,111,635	68,786,645
	当 月 収 入 額	1,013,710,183	81,442,100	1,314,720	9,384,822
	収 入 合 計	5,412,653,837	597,355,997	18,426,355	78,171,467
支出 B	前 月 末 累 計	3,041,625,701	519,047,117	29,939,756	169,603,293
	当 月 支 出 額	538,394,299	114,417,410	447,187	11,964,108
	支 出 合 計	3,580,020,000	633,464,527	30,386,943	181,567,401
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		▲ 250,000,000	70,000,000	14,000,000	106,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,582,633,837	33,891,470	2,039,412	2,604,066

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	347,948,000	181,940,000	—
収入 A	調 定 額	900,307,782	163,988,124	114,525,084	—
	前 月 末 累 計	556,332,380	122,998,609	55,552,084	496,323,585
	当 月 収 入 額	121,824,534	20,822,579	17,834,600	66,003,273
	収 入 合 計	678,156,914	143,821,188	73,386,684	562,326,858
支出 B	前 月 末 累 計	529,897,076	155,416,775	55,995,985	454,562,444
	当 月 支 出 額	80,660,560	28,203,668	8,559,450	52,083,026
	支 出 合 計	610,557,636	183,620,443	64,555,435	506,645,470
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	60,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		67,599,278	20,200,745	8,831,249	55,681,388

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		109,675,455
収入 A	調 定 額	79,093,455
	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	29,242,262
	当 月 支 出 額	33,106,574
	支 出 合 計	62,348,836
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)		211,619

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,773,693,064
-----------------------	---------------

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)	1,720,828,367	旭川信用金庫上富良野支店 1,710,828,367
		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)	52,482,697	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合計	1,773,693,064	

(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	999,452,000	51,751,987	481,396,969
	病院事業費用	999,452,000	88,663,349	501,550,118
水道	水道事業収益	165,541,000	13,562,338	91,999,461
	水道事業費用	165,541,000	4,381,381	26,880,604

(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)	47,209,681	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	47,509,681	

・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)	150,514,139	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	450,514,139	

検査日3日前日 (令和4年12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)	1,742,003,853	旭川信用金庫上富良野支店 1,732,003,853
		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)	219,248,658	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	382,000	窓口等つり銭
合 計	1,961,634,511	

(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)	79,130,544	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	79,430,544	

・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)	116,752,916	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	416,752,916	

合計残高試算表

令和 4年11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
1,626,685,479	1,626,685,479	290,900	1 固定資産			
1,621,776,399	1,621,776,399	190,900	1 有形固定資産		1,187,047,416	1,187,047,416
1,000,000	1,000,000		1 土地		1,187,047,416	1,187,047,416
999,053,739	999,053,739		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		692,184,699	692,184,699
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		187,317,609	187,317,609
408,938,560	408,938,560	190,900	6 医療器械什器備品			
			7 医療器械什器備品減価累計		304,674,940	304,674,940
7,682,195	7,682,195		8 車両			
			9 車両減価償却累計額		2,870,168	2,870,168
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			
3,900,000	3,900,000	100,000	3 投資			
3,900,000	3,900,000	100,000	1 長期貸付金			
145,700,711	1,146,676,384	103,380,537	2 流動資産	134,636,232	1,000,975,673	
47,509,681	655,319,853	51,493,985	1 現金・預金	86,454,488	607,810,172	
75,756,350	412,001,178	41,300,670	2 未収金	39,721,838	336,244,828	
56,529,433	306,604,985	32,189,609	1 医業未収金	30,587,392	250,075,552	
65,704	591,645	63,305	2 医業外未収金	64,515	525,941	
2,058,000	10,148,000		3 その他未収金		8,090,000	
17,103,213	94,656,548	9,047,756	4 老人保健施設事業収益未収	9,069,931	77,553,335	
5,492,417	60,762,041	8,451,580	3 貯蔵品	8,253,136	55,269,624	
3,019,092	25,127,638	3,268,644	1 薬品	3,268,644	22,108,546	
1,698,159	25,327,458	3,186,693	2 診療材料	3,134,556	23,629,299	
36,068	1,237,278	119,648	3 給食材料	112,088	1,201,210	
0			4 医療用消耗備品			
739,098	9,069,667	1,876,595	5 燃料	1,737,848	8,330,569	
902,098	902,098	21,900	4 前払金			
16,040,165	17,691,214	2,112,402	5 その他流動資産	206,770	1,651,049	
16,040,165	17,691,214	2,112,402	1 仮払消費税	206,770	1,651,049	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			3 固定負債		45,456,835	45,456,835
			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

合計残高試算表

令和 4年11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		45,456,835	45,456,835
			1 建設改良に伴う企業債		45,456,835	45,456,835
	230,678,859	27,188,946	4 流動負債	20,091,768	258,683,967	28,005,108
			1 一時借入金			0
	183,521,410	26,548,022	2 未払金	18,610,938	202,132,347	18,610,937
	95,940,680	12,382,766	1 医業未払金	9,018,605	104,959,285	9,018,605
	87,580,730	14,165,256	2 その他未払金	9,592,333	97,173,062	9,592,332
	6,496,537	640,924	3 預り金	640,924	6,491,085	△5,452
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	839,906	3,103,134	3,103,134
			1 仮受消費税	839,906	3,103,134	3,103,134
	6,269,912		7 企業債		12,566,401	6,296,489
	6,269,912		1 建設改良に伴う企業債		24,200,051	17,930,139
			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	0
	34,391,000		2 賞与引当金		34,391,000	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
443,014,552	443,014,552		11 繰延収益		573,738,608	573,738,608
			1 長期前受金		573,738,608	573,738,608
443,014,552	443,014,552		1 長期前受金		573,738,608	573,738,608
443,014,552	443,014,552		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		1,493,553,251	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		△1,092,247,327	△1,092,247,327
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			1 国庫補助金			0



【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年12月21日 作成

4 頁

令和 4年11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
	160,000	160,000	収 益			
			7 病院事業収益	51,751,987	481,556,969	481,396,969
			1 医業収益	39,496,607	260,343,915	260,343,915
			1 入院収益	15,576,678	117,143,601	117,143,601
			2 外来収益	16,622,312	115,066,874	115,066,874
			3 その他医業収益	7,297,617	28,133,440	28,133,440
	160,000	160,000	2 医業外収益	1,013,394	125,569,883	125,409,883
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		1,500,000	1,500,000
	160,000	160,000	3 補助金	800,000	5,744,500	5,584,500
			4 他会計負担金		116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	63,980	619,914	619,914
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	149,414	1,155,469	1,155,469
			3 老人保健施設事業収益	11,241,986	95,643,171	95,643,171
			1 老人保健施設事業収益	11,241,986	95,643,171	95,643,171
			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			
501,550,118	589,283,515	88,663,349	8 病院事業費用	13,203,745	87,733,397	
413,407,123	501,140,520	75,459,604	1 医業費用	13,203,745	87,733,397	
293,799,487	356,552,775	56,757,341	1 給与費	9,989,291	62,753,288	
38,785,682	47,046,955	6,595,288	2 材料費	1,146,690	8,261,273	
80,674,845	97,393,681	12,074,275	3 経費	2,067,764	16,718,836	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
147,109	147,109	32,700	6 研究研修費			
409,598	409,598		2 医業外費用			
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			
87,733,397	87,733,397	13,203,745	3 老人保健施設事業費用			
62,753,288	62,753,288	9,989,291	1 給与費			
8,261,273	8,261,273	1,146,690	2 材料費			
16,718,836	16,718,836	2,067,764	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			



### 合計残高試算表

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			
501,550,118	589,443,515	88,823,349				
2,716,950,860	4,036,498,789	219,683,732	小 計	64,955,732	569,290,366	481,396,969
			合 計	219,683,732	4,036,498,789	2,716,950,860

# 試算表

( 令和 4年11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				
2,889,302,138	2,889,302,138	24,049,545	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,885,172,138	2,885,172,138	24,049,545	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
2,599,610,337	2,599,610,337	23,930,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,404,034,237	1,404,034,237
260,189,382	260,189,382	119,545	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			
463,065,298	799,696,252	45,506,055	流動資産	54,490,923	336,784,954	154,000
450,514,139	679,992,627	27,939,342	現金預金	40,723,355	229,478,488	
3,598,328	101,857,319	14,906,482	未収金	13,733,518	98,258,991	
			貸倒引当金		154,000	154,000
	6,020,390	34,050	貯蔵品	34,050	6,020,390	
			前払費用			
			前払金			
8,952,831	8,952,831	2,626,181	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11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	
	2,873,085		未収消費税及び地方消費税還付金		2,873,085	
3,352,367,436	3,688,998,390	69,555,600	資 産 合 計	54,490,923	1,891,417,435	1,554,786,481
			固定負債		471,889,007	471,889,007
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		466,484,443	466,484,443
			企業債		466,484,443	466,484,443
	122,384,836	9,713,703	流動負債	14,618,951	159,375,145	36,990,309
			一時借入金			
	8,398,342	176,803	未払金	37,455	8,398,342	
			仮受金			
	428,668	10,000	前受金	53,000	802,668	374,000
	97,222,241	9,526,900	預り金	13,173,362	110,382,610	13,160,369
			仮受消費税及び地方消費税	1,355,134	8,902,755	8,902,755
	14,381,585		企業債		28,934,770	14,553,185
	14,381,585		企業債		28,934,770	14,553,185
	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	978,472	720,444,269	720,444,269
			長期前受金	978,472	720,444,269	720,444,269
404,071,466	404,071,466		長期前受金収益化累計額			
404,071,466	526,456,302	9,713,703	負 債 合 計	15,597,423	1,351,708,421	1,229,323,585
			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		419,945,522	399,945,522
			資本剰余金		80,645,687	80,645,687
			国庫補助金		6,540,589	6,540,589

# 試算表

( 令和 4年11月30日 )

(単位：円)

借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
残 高	合 計		合 計		
	累 計		当 月	累 計	
		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	利益剰余金		339,299,835	319,299,835
		処分済利益剰余金		297,093,000	297,093,000
		減債積立金		150,000,000	150,000,000
		建設改良積立金		147,093,000	147,093,000
	3,110,217	未処分利益剰余金		25,317,052	22,206,835
	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	繰越利益剰余金		16,889,783	
		未処理欠損金			
	20,000,000	資 本 合 計		927,209,979	907,209,979
		水道事業収益	13,562,338	91,999,461	91,999,461
		営業収益	13,561,348	91,910,132	91,910,132
		給水収益	13,551,348	89,027,599	89,027,599
		受託工事収益	10,000	425,500	425,500
		その他営業収益		2,457,033	2,457,033
		営業外収益	990	89,329	89,329
		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	990	57,329	57,329
		特別利益			
		その他特別利益			
		固定資産売却益			

