

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12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12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5年1月25日（水曜日）

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12月分（令和4年12月30日現在）及び検査日3日前日（令和5年1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12月分（令和4年12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12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		9,438,766,000	1,296,105,000	78,844,000	600,647,000
収入 A	調 定 額	6,587,001,808	879,658,411	19,834,938	95,865,247
	前 月 末 累 計	5,412,653,837	597,355,997	18,426,355	78,171,467
	当 月 収 入 額	782,819,645	217,765,730	1,021,521	13,067,139
	収 入 合 計	6,195,473,482	815,121,727	19,447,876	91,238,606
支出 B	前 月 末 累 計	3,580,020,000	633,464,527	30,386,943	181,567,401
	当 月 支 出 額	877,468,909	164,623,355	9,811,706	16,632,542
	支 出 合 計	4,457,488,909	798,087,882	40,198,649	198,199,943
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		▲ 210,000,000		23,000,000	108,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,527,984,573	17,033,845	2,249,227	1,038,663

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		1,172,853,000	347,998,000	178,917,000	—
収入 A	調 定 額	793,568,296	200,316,082	166,207,196	—
	前 月 末 累 計	678,156,914	143,821,188	73,386,684	562,326,858
	当 月 収 入 額	41,450,220	20,718,715	58,370,612	113,190,325
	収 入 合 計	719,607,134	164,539,903	131,757,296	675,517,183
支出 B	前 月 末 累 計	610,557,636	183,620,443	64,555,435	506,645,470
	当 月 支 出 額	95,876,341	39,581,585	48,440,781	110,103,580
	支 出 合 計	706,433,977	223,202,028	112,996,216	616,749,050
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	79,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		13,173,157	20,337,875	18,761,080	58,768,133

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	14,508,000
	収 入 合 計	77,068,455
支出 B	前 月 末 累 計	62,348,836
	当 月 支 出 額	438,556
	支 出 合 計	62,787,392
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)		14,281,063

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,673,627,616
-----------------------	---------------

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)	1,643,371,487	旭川信用金庫上富良野支店 1,633,371,487
		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)	29,874,129	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合計	1,673,627,616	

(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)	60,924,260	12口
	定期預金	2,918,654,996	43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	66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	1,007,480,000	124,717,739
	病院事業費用	1,007,480,000	619,671,359
水道	水道事業収益	165,541,000	8,287,416
	水道事業費用	165,541,000	100,286,877
		5,857,515	32,725,126

(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)	64,786,424	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	65,086,424	

・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)	129,196,411	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	429,196,411	

検査日3日前日 (令和5年1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)	1,482,016,752	旭川信用金庫上富良野支店 1,472,016,752
		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)	101,272,013	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	382,000	窓口等つり銭
合 計	1,583,670,765	

(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)	54,448,466	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	54,748,466	

・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)	114,460,217	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	414,460,217	

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 1月25日 作成

1 頁

令和 4年12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			
1,630,712,479	1,630,712,479	4,027,000	1 固定資産		1,187,047,416	1,187,047,416
1,625,703,399	1,625,703,399	3,927,000	1 有形固定資産		1,187,047,416	1,187,047,416
1,000,000	1,000,000		1 土地			
1,002,980,739	1,002,980,739	3,927,000	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		6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		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			
4,000,000	4,000,000	100,000	3 投資			
4,000,000	4,000,000	100,000	1 長期貸付金			
162,408,464	1,333,143,097	186,466,713	2 流動資産	169,758,960	1,170,734,633	
65,086,424	790,070,797	134,750,944	1 現金・預金	117,174,201	724,984,373	
71,982,283	448,669,215	36,668,037	2 未収金	40,442,104	376,686,932	
52,731,151	333,899,279	27,294,294	1 医業未収金	31,092,576	281,168,128	
59,379	643,510	51,865	2 医業外未収金	58,190	584,131	
2,058,000	10,148,000		3 その他未収金		8,090,000	
17,133,753	103,978,426	9,321,878	4 老人保健施設事業収益未収	9,291,338	86,844,673	
5,730,395	72,921,154	12,159,113	3 貯蔵品	11,921,135	67,190,759	
3,019,092	29,538,251	4,410,613	1 薬品	4,410,613	26,519,159	
2,219,411	30,901,642	5,574,184	2 診療材料	5,052,932	28,682,231	
87,285	1,404,404	167,126	3 給食材料	115,909	1,317,119	
0			4 医療用消耗備品			
404,607	11,076,857	2,007,190	5 燃料	2,341,681	10,672,250	
902,098	902,098		4 前払金			
18,707,264	20,579,833	2,888,619	5 その他流動資産	221,520	1,872,569	
18,707,264	20,579,833	2,888,619	1 仮払消費税	221,520	1,872,569	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			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

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 1月25日 作成

2 頁

令和 4年12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
	249,770,721	19,091,862	4 流動負債	28,715,117	287,399,084	37,628,363
			1 一時借入金			0
	202,132,348	18,610,938	2 未払金	26,970,979	229,103,326	26,970,978
	104,959,285	9,018,605	1 医業未払金	9,279,730	114,239,015	9,279,730
	97,173,063	9,592,333	2 その他未払金	17,691,249	114,864,311	17,691,248
	6,977,461	480,924	3 預り金	784,056	7,275,141	297,680
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	960,082	4,063,216	4,063,216
			1 仮受消費税	960,082	4,063,216	4,063,216
	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	4,515,000	578,253,608	578,253,608
			1 長期前受金	4,515,000	578,253,608	578,253,608
			1 長期前受金	4,515,000	578,253,608	578,253,608
443,014,552	443,014,552		2 長期前受金収益化累計額			
443,014,552	443,014,552		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 5年 1月25日 作成 3 頁

令和 4年12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		△1,110,906,627	△1,110,906,627
			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		△1,130,668,065	△1,130,668,065
			小 計			
2,236,135,495	3,656,640,849	209,585,575		202,989,077	3,670,197,500	2,249,692,146

合計残高試算表

令和 4年12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		7 病院事業収益	124,717,739	606,274,708	606,114,708
			1 医業収益	112,865,488	373,209,403	373,209,403
			1 入院収益	10,489,045	127,632,646	127,632,646
			2 外来収益	16,550,227	131,617,101	131,617,101
			3 その他医業収益	85,826,216	113,959,656	113,959,656
	160,000		2 医業外収益	226,714	125,796,597	125,636,597
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		1,500,000	1,500,000
			3 補助金		5,744,500	5,584,500
	160,000		4 他会計負担金		116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	65,340	685,254	685,254
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	161,374	1,316,843	1,316,843
			3 老人保健施設事業収益	11,625,537	107,268,708	107,268,708
			1 老人保健施設事業収益	11,625,537	107,268,708	107,268,708
			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			
619,671,359	727,653,227	138,369,712	8 病院事業費用	20,248,471	107,981,868	
509,285,693	617,267,561	116,127,041	1 医業費用	20,248,471	107,981,868	
371,013,783	450,114,316	93,561,541	1 給与費	16,347,245	79,100,533	
46,679,152	56,626,409	9,579,454	2 材料費	1,685,984	9,947,257	
91,445,649	110,379,727	12,986,046	3 経費	2,215,242	18,934,078	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
147,109	147,109		6 研究研修費			
2,403,798	2,403,798	1,994,200	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			
2,266,800	2,266,800	1,994,200	3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
107,981,868	107,981,868	20,248,471	3 老人保健施設事業費用			
79,100,533	79,100,533	16,347,245	1 給与費			
9,947,257	9,947,257	1,685,984	2 材料費			
18,934,078	18,934,078	2,215,242	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 1月25日 作成

5 頁

令和 4年12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			
619,671,359	727,813,227	138,369,712				
2,855,806,854	4,384,454,076	347,955,287	小 計	144,966,210	714,256,576	606,114,708
			合 計	347,955,287	4,384,454,076	2,855,806,854

試算表

(令和 4年12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	
2,910,772,010	2,910,772,010	21,469,872	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,906,642,010	2,906,642,010	21,469,872	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
2,608,520,337	2,608,520,337	8,910,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,404,034,237	1,404,034,237
272,029,254	272,029,254	11,839,872	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
3,014,650	3,014,650	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		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			
442,694,626	832,520,027	32,823,775	流動資産	53,194,447	389,979,401	154,000
429,196,411	701,496,549	21,503,922	現金預金	42,821,650	272,300,138	
2,224,483	110,784,311	8,926,992	未収金	10,300,837	108,559,828	
			貸倒引当金		154,000	154,000
	6,092,350	71,960	貯蔵品	71,960	6,092,350	
			前払費用			
			前払金			
11,273,732	11,273,732	2,320,901	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12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	
	2,873,085		未収消費税及び地方消費税還付金		2,873,085	
3,353,466,636	3,743,292,037	54,293,647	資 産 合 計	53,194,447	1,944,611,882	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
	135,807,854	13,423,018	流動負債	12,079,324	171,454,469	35,646,615
			一時借入金			
	8,477,498	79,156	未払金	79,156	8,477,498	
			仮受金			
	599,168	170,500	前受金	64,500	867,168	268,000
	110,395,603	13,173,362	預り金	11,124,124	121,506,734	11,111,131
			仮受消費税及び地方消費税	811,544	9,714,299	9,714,299
	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		720,444,269	720,444,269
			長期前受金		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	539,879,320	13,423,018	負 債 合 計	12,079,324	1,363,787,745	1,227,979,891
			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12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	
			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	8,287,416	100,286,877	100,286,877
			営業収益	8,285,948	100,196,080	100,196,080
			給水収益	8,115,448	97,143,047	97,143,047
			受託工事収益	170,500	596,000	596,000
			その他営業収益		2,457,033	2,457,033
			営業外収益	1,468	90,797	90,797
			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	1,468	58,797	58,797
			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12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	
32,725,126	32,738,119	5,857,515	水道事業費用	12,993	12,993	
30,154,123	30,167,116	5,857,515	営業費用	12,993	12,993	
2,114,136	2,114,136	119,751	原水及び浄水費			
7,073,218	7,073,218	1,484,872	配水及び給水費			
3,588,308	3,588,308	912,263	受託工事費			
17,378,461	17,391,454	3,340,629	総係費	12,993	12,993	
			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		営業外費用			
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			
3,790,263,228	4,335,909,476	73,574,180	合 計	73,574,180	4,335,909,476	3,790,263,228