

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 5 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 4 年度会計 令和 5 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 5 年 4 月 26 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 年度会計 3 月分 (令和 5 年 3 月 31 日現在) 及び検査 3 日前 (令和 5 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 4 年度会計 3 月分 (令和 5 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4年度会計 令和5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		9,713,216,000	1,296,137,000	78,512,000	587,642,000
収入 A	調 定 額	8,783,443,190	1,121,147,168	69,078,535	431,119,417
	前 月 末 累 計	6,794,449,707	976,727,913	20,675,340	114,955,081
	当 月 収 入 額	1,600,628,595	85,249,093	48,070,933	300,294,101
	収 入 合 計	8,395,078,302	1,061,977,006	68,746,273	415,249,182
支出 B	前 月 末 累 計	5,872,280,065	950,855,715	41,185,632	220,545,626
	当 月 支 出 額	2,359,209,117	80,442,831	23,673,407	180,917,294
	支 出 合 計	8,231,489,182	1,031,298,546	64,859,039	401,462,920
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		▲ 30,000,000	0		
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,006,789,120	30,678,460	3,887,234	13,786,262

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		1,132,000,000	348,049,000	178,917,000	—
収入 A	調 定 額	1,135,972,816	305,642,973	167,200,196	—
	前 月 末 累 計	840,684,129	208,059,206	150,032,396	778,128,569
	当 月 収 入 額	290,833,193	77,509,574	17,077,500	51,841,032
	収 入 合 計	1,131,517,322	285,568,780	167,109,896	829,969,601
支出 B	前 月 末 累 計	867,064,205	268,548,086	136,091,833	738,448,734
	当 月 支 出 額	82,682,371	26,604,925	32,132,437	50,202,753
	支 出 合 計	949,746,576	295,153,011	168,224,270	788,651,487
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E			26,000,000	4,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		181,770,746	16,415,769	2,885,626	41,318,114

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		109,675,455
収入 A	調 定 額	95,517,455
	前 月 末 累 計	77,068,455
	当 月 収 入 額	14,400,000
	収 入 合 計	91,468,455
支出 B	前 月 末 累 計	65,258,189
	当 月 支 出 額	▲ 41
	支 出 合 計	65,258,148
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)		26,210,307

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,323,741,638
-----------------------	---------------

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 (2/1)
	"	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 (2/1)
	"	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)	1,084,584,643	旭川信用金庫上富良野支店 1,074,584,643
		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)	238,774,995	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合計	1,323,741,638	

(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)	616,026,814	12口
	定期預金	1,855,356,496	34口
	繰替	873,200,000	7口
特別会計	決済用預金(普通預金)	2,857,120	4口
	定期預金	336,000,000	7口
	繰替	0	0口
合計		3,683,440,430	64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	53,265,916
	病院事業費用	1,007,480,000	100,752,542
水道	水道事業収益	164,205,000	16,742,684
	水道事業費用	164,205,000	13,376,182

(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）	222,161,760	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	222,461,760	

・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）	179,274,670	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	479,274,670	

検査日3日前日（令和5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）	1,516,390,606	旭川信用金庫上富良野支店 1,506,390,606
		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）	177,784,514	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	382,000	窓口等つり銭
合 計	1,694,557,120	

(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）	232,822,440	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	233,122,440	

・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）	168,675,592	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	468,675,592	

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 4月19日 作成

1 頁

令和 5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
1,778,007,752	1,778,007,752	134,007,273	1 固定資産			
1,772,698,672	1,772,698,672	133,907,273	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
1,135,198,012	1,135,198,012	129,817,273	2 建物			
205,101,905	205,101,905		3 建物減価償却累計額		692,184,699	692,184,699
423,716,560	423,716,560	4,090,000	4 附属設備		187,317,609	187,317,609
7,682,195	7,682,195		5 附属設備減価償却累計		304,674,940	304,674,940
1,009,080	1,009,080		6 医療器械什器備品		2,870,168	2,870,168
1,009,080	1,009,080		7 医療器什備品減価累計			
4,300,000	4,300,000	100,000	8 車両			
4,300,000	4,300,000	100,000	9 車両減価償却累計額			
339,391,609	1,889,907,679	264,102,200	2 無形固定資産			
222,461,760	1,181,487,128	194,030,514	1 電話加入権			
71,481,272	567,570,439	44,682,283	3 投資			
54,129,192	426,686,600	35,168,676	1 長期貸付金			
60,369	830,015	67,375	2 流動資産	139,069,651	1,550,516,070	
1,500,000	10,148,000		1 現金・預金	85,187,497	959,025,368	
15,791,711	129,905,824	9,446,232	2 未収金	44,007,510	496,089,167	
5,365,046	98,243,598	9,667,731	1 医業未収金	35,299,321	372,557,408	
3,019,092	39,810,291	4,483,747	2 医業外未収金	74,195	769,646	
1,977,492	39,144,777	3,212,160	3 その他未収金		8,648,000	
37,447	1,674,390	124,554	4 老人保健施設事業収益未収	8,633,994	114,114,113	
0			3 貯蔵品	9,658,712	92,878,552	
331,015	17,614,140	1,847,270	1 薬品	4,483,747	36,791,199	
902,098	902,098		2 診療材料	3,066,617	37,167,285	
39,181,433	41,704,416	15,721,672	3 給食材料	121,791	1,636,943	
39,181,433	41,704,416	15,721,672	4 医療用消耗備品	1,986,557	17,283,125	
0			5 燃料			
0			4 前払金	215,932	2,522,983	
			5 その他流動資産	215,932	2,522,983	
			1 仮払消費税			
			6 貸倒引当金			
			1 貸倒引当金			
			3 固定負債	133,900,000	179,356,835	179,356,835
			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 4月19日 作成

2 頁

令和 5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
	333,567,795	28,006,456	3 企業債 1 建設改良に伴う企業債	133,900,000	179,356,835	179,356,835
	277,360,268	21,176,888	4 流動負債	133,900,000	179,356,835	179,356,835
	133,521,886	9,422,765	1 一時借入金	182,812,997	520,790,949	187,223,154
	143,838,382	11,754,123	2 未払金	181,785,572	459,145,839	181,785,571
	9,250,126	533,079	1 医業未払金	26,301,641	159,823,527	26,301,641
			2 その他未払金	155,483,931	299,322,312	155,483,930
			3 預り金	533,079	9,244,674	△5,452
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	494,346	5,443,035	5,443,035
	12,566,401	6,296,489	1 仮受消費税	494,346	5,443,035	5,443,035
	12,566,401	6,296,489	7 企業債		12,566,401	0
			1 建設改良に伴う企業債		24,200,051	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
	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	1,320,000	579,573,608	579,573,608
			1 長期前受金	1,320,000	579,573,608	579,573,608
443,014,552	443,014,552		2 長期前受金収益化累計額	1,320,000	579,573,608	579,573,608
443,014,552	443,014,552		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金	5,191,946	1,528,745,197	1,528,745,197
			1 自己資本金	5,191,946	1,528,745,197	1,528,745,197
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金	5,191,946	1,452,734,430	1,452,734,430
			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 4月19日 作成

3 頁

令和 5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 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
2,560,413,913	4,444,497,778	426,115,929	小 計	462,294,594	4,453,782,748	2,569,698,883

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 4月19日 作成

4 頁

令和 5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
	160,000		7 病院事業収益	53,265,916	823,428,730	823,268,730
			1 医業収益	39,285,622	476,954,025	476,954,025
			1 入院収益	17,963,560	172,735,392	172,735,392
			2 外来収益	16,698,178	177,460,513	177,460,513
	160,000		3 その他医業収益	4,623,884	126,758,120	126,758,120
			2 医業外収益	2,423,912	207,221,133	207,061,133
			1 受取利息			0
	160,000		2 他会計補助金		79,527,000	79,527,000
			3 補助金	2,199,140	8,543,640	8,383,640
			4 他会計負担金		116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	57,200	856,074	856,074
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	167,572	1,744,419	1,744,419
			3 老人保健施設事業収益	11,556,382	139,253,572	139,253,572
			1 老人保健施設事業収益	11,556,382	139,253,572	139,253,572
			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			
832,553,700	968,935,610	100,752,542	8 病院事業費用	11,307,961	136,381,910	
693,657,682	830,039,592	89,334,271	1 医業費用	11,307,961	136,381,910	
506,946,956	604,585,710	68,092,682	1 給与費	7,798,298	97,638,754	
62,774,832	76,079,627	8,048,455	2 材料費	1,350,299	13,304,795	
123,745,721	149,184,082	13,193,134	3 経費	2,159,364	25,438,361	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
190,173	190,173		6 研究研修費			
2,514,108	2,514,108	110,310	2 医業外費用			
247,308	247,308	110,310	1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
2,266,800	2,266,800		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
136,381,910	136,381,910	11,307,961	3 老人保健施設事業費用			
97,638,754	97,638,754	7,798,298	1 給与費			
13,304,795	13,304,795	1,350,299	2 材料費			
25,438,361	25,438,361	2,159,364	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 4月19日 作成

5 頁

令和 5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			
832,553,700	969,095,610	100,752,542				
3,392,967,613	5,413,593,388	526,868,471	小 計	64,573,877	959,810,640	823,268,730
			合 計	526,868,471	5,413,593,388	3,392,967,613

試算表

(令和 5年 3月31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				
2,974,865,577	2,974,865,577	40,864,520	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,970,735,577	2,970,735,577	40,864,520	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
2,631,610,337	2,631,610,337		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,404,034,237	1,404,034,237
313,032,821	313,032,821	40,864,520	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		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			
501,514,233	1,068,222,979	162,658,238	流動資産	96,239,382	566,862,746	154,000
479,274,670	891,992,806	143,858,093	現金預金	82,855,723	412,718,136	
3,117,281	148,006,256	13,867,531	未収金	13,338,259	144,888,975	
			貸倒引当金		154,000	154,000
	6,228,550	34,050	貯蔵品	45,400	6,228,550	
			前払費用			
			前払金			
19,122,282	19,122,282	4,898,564	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 5年 3月31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	
	2,873,085		未収消費税及び地方消費税還付金		2,873,085	
3,476,379,810	4,043,088,556	203,522,758	資 産 合 計	96,239,382	2,121,495,227	1,554,786,481
			固定負債	113,200,000	585,089,007	585,089,007
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債	113,200,000	579,684,443	579,684,443
			企業債	113,200,000	579,684,443	579,684,443
	184,111,105	25,750,072	流動負債	16,466,946	212,443,360	28,332,255
			一時借入金			
	8,627,318	149,820	未払金	1,807,265	10,397,128	1,769,810
			仮受金			
	824,168	215,000	前受金	60,244	958,912	134,744
	143,770,849	10,832,067	預り金	13,339,836	157,101,522	13,330,673
			仮受消費税及び地方消費税	1,259,601	13,097,028	13,097,028
	28,934,770	14,553,185	企業債		28,934,770	
	28,934,770	14,553,185	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		721,803,725	721,803,725
			長期前受金		721,803,725	721,803,725
404,071,466	404,071,466		長期前受金収益化累計額			
404,071,466	588,182,571	25,750,072	負 債 合 計	129,666,946	1,519,336,092	1,335,224,987
			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 5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	
			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	16,742,684	138,272,215	138,272,215
			営業収益	12,811,018	134,248,384	134,248,384
			給水収益	12,596,018	130,970,351	130,970,351
			受託工事収益	215,000	821,000	821,000
			その他営業収益		2,457,033	2,457,033
			営業外収益	3,931,666	4,023,831	4,023,831
			受取利息		32,000	32,000
			他会計負担金	3,931,000	3,931,000	3,931,000
			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	60,831	60,831
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			

