

上富良野町長 斉 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 中 瀬 実



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 5 年度会計令和 5 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 5 年度会計 令和 5 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 5 年 10 月 26 日 (木曜日)

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 5 年 9 月分 (令和 5 年 9 月 29 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 5 年 10 月 23 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 5 年 9 月分 (令和 5 年 9 月 29 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5年度会計 令和5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		8,383,461,000	1,245,398,000	131,189,000	369,093,000
収入 A	調 定 額	4,818,140,987	600,182,926	11,075,027	63,260,888
	前 月 末 累 計	3,098,845,366	361,020,934	8,992,258	48,937,877
	当 月 収 入 額	1,042,912,869	83,962,314	1,525,146	12,342,812
	収 入 合 計	4,141,758,235	444,983,248	10,517,404	61,280,689
支出 B	前 月 末 累 計	2,116,566,934	303,328,401	3,943,313	39,679,334
	当 月 支 出 額	653,828,143	109,045,858	27,857,200	67,003,449
	支 出 合 計	2,770,395,077	412,374,259	31,800,513	106,682,783
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	0	25,000,000	100,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,171,363,158	32,608,989	3,716,891	54,597,906

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		1,198,342,000	345,142,000	186,990,000	—
収入 A	調 定 額	633,653,265	108,231,591	115,624,634	—
	前 月 末 累 計	466,217,485	70,031,236	38,233,034	374,696,484
	当 月 収 入 額	72,250,480	21,033,625	17,780,600	66,452,395
	収 入 合 計	538,467,965	91,064,861	56,013,634	441,148,879
支出 B	前 月 末 累 計	362,424,854	119,963,622	33,859,495	331,704,953
	当 月 支 出 額	84,717,477	23,782,213	21,621,704	53,418,065
	支 出 合 計	447,142,331	143,745,835	55,481,199	385,123,018
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	75,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		91,325,634	22,319,026	532,435	56,025,861

項 目		01 一般会計 (繰越明許)	17 ラベンダーハイツ 事業特別会計 (繰越明許)
予 算 現 額		712,810,000	7,557,000
収入 A	調 定 額	649,265,000	7,557,000
	前 月 末 累 計	68,615,000	7,557,000
	当 月 収 入 額	0	0
	収 入 合 計	68,615,000	7,557,000
支出 B	前 月 末 累 計	39,330,000	7,557,000
	当 月 支 出 額	1,065,280	0
	支 出 合 計	40,395,280	7,557,000
一 時 借 入 金 C		0	0
繰 替 運 用 D		0	0
会 計 間 運 用 E		0	0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		28,219,720	0

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計

1,460,709,620

(8) 企業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
病院事業会計	240,000,000	0	0	240,000,000
水道事業会計	0	0	0	0

特記事項	繰替運用 公共施設整備基金 旭川信用金庫上富良野支店 240,000,000円 (4/27)			
------	--	--	--	--

(9) 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)	30,670,428	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	30,970,428	

・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)	204,188,715	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	504,188,715	

検査日 3 日前日 (令和 5 年10月23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)	1,138,825,700	旭川信用金庫上富良野支店 1,128,825,700
		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)	152,029,501	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合 計	1,291,237,201	

(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)	102,248,715	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	500,000	窓口つり銭
合 計	102,748,715	

・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)	193,641,768	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	493,641,768	

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)	1,354,007,637	旭川信用金庫上富良野支店 1,344,007,637
		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)	106,319,983	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合計	1,460,709,620	

(5) 一般会計・特別会計・企業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)	576,026,814	12口
	定期預金	2,528,873,869	37口
企業会計	繰替	240,000,000	1口
	決済用預金(普通預金)	2,857,120	4口
特別会計	定期預金	336,000,000	7口
	繰替	0	0口
合計		3,683,757,803	61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	1,001,917,000	49,125,227
	病院事業費用	1,001,917,000	76,821,296
水道	水道事業収益	160,249,000	14,319,275
	水道事業費用	160,249,000	6,220,854

(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

合計残高試算表

令和 5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			
1,986,113,071	1,986,113,071	963,346	1 固定資産		1,208,204,713	1,208,204,713
1,979,703,991	1,979,703,991	763,346	1 有形固定資産		1,208,204,713	1,208,204,713
1,000,000	1,000,000		1 土地			
1,350,002,558	1,350,002,558		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		697,746,647	697,746,647
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		188,594,763	188,594,763
416,277,845	416,277,845		6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		320,060,801	320,060,801
7,321,683	7,321,683	763,346	8 車両			
			9 車両減価償却累計額		1,802,502	1,802,502
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			
5,400,000	5,400,000	200,000	3 投資			
5,400,000	5,400,000	200,000	1 長期貸付金			
158,784,861	1,336,491,954	98,808,758	2 流動資産	122,206,103	1,177,707,093	
30,970,428	881,639,982	41,683,511	1 現金・預金	75,347,200	850,669,554	
85,815,023	356,209,564	44,941,623	2 未収金	36,677,192	270,394,541	
68,066,157	269,755,352	35,946,177	1 医業未収金	27,252,617	201,689,195	
81,960	447,420	60,665	2 医業外未収金	60,445	365,460	
0	14,226,000		3 その他未収金		14,226,000	
17,666,906	71,780,792	8,934,781	4 老人保健施設事業収益未収	9,364,130	54,113,886	
6,134,186	61,555,865	9,793,288	3 貯蔵品	9,983,509	55,421,679	
3,920,329	35,668,972	6,147,127	1 薬品	6,147,127	31,748,643	
1,797,902	19,274,018	3,430,377	2 診療材料	3,085,844	17,476,116	
31,030	928,856	134,076	3 給食材料	144,657	897,826	
0			4 医療用消耗備品			
384,925	5,684,019	81,708	5 燃料	605,881	5,299,094	
531,674	531,674		4 前払金			
35,333,550	36,554,869	2,390,336	5 その他流動資産	198,202	1,221,319	
35,333,550	36,554,869	2,390,336	1 仮払消費税	198,202	1,221,319	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			3 固定負債		169,009,640	169,009,640
			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 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年10月19日 作成

2 頁

令和 5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		169,009,640	169,009,640
			1 建設改良に伴う企業債		169,009,640	169,009,640
	335,529,596	27,997,110	4 流動負債	22,251,018	603,814,706	268,285,110
	292,733,821	22,269,653	1 一時借入金		240,000,000	240,000,000
	80,227,806	10,202,595	2 未払金	21,428,303	314,162,123	21,428,302
	212,506,015	12,067,058	1 医業未払金	10,659,413	90,887,219	10,659,413
	3,758,357	555,039	2 その他未払金	10,768,890	223,274,904	10,768,889
			3 預り金	555,039	3,810,773	52,416
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	267,676	1,629,615	1,629,615
	5,172,418	5,172,418	1 仮受消費税	267,676	1,629,615	1,629,615
	5,172,418	5,172,418	7 企業債		10,347,195	5,174,777
			1 建設改良に伴う企業債		21,980,845	16,808,427
			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
	33,865,000		9 引当金		33,865,000	0
	33,865,000		2 賞与引当金		33,865,000	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
467,451,139	467,451,139		11 繰延収益		593,799,608	593,799,608
			1 長期前受金		593,799,608	593,799,608
467,451,139	467,451,139		1 長期前受金		593,799,608	593,799,608
467,451,139	467,451,139		2 長期前受金収益化累計額		593,799,608	593,799,608
			1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金		1,528,745,197	1,528,745,197
			1 自己資本金		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		1,452,734,430	1,452,734,430
			3 再評価組入資本金			0
			4 固有資本金			0
			2 借入資本金		18,978,971	18,978,971
			1 企業債			0
			6 剰余金			0
			1 資本剰余金		△1,172,350,884	△1,172,350,884
			1 国庫補助金		18,659,300	18,659,300
						0

合計残高試算表

令和 5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
			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		△1,191,010,184	△1,191,010,184
			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		△1,210,771,622	△1,210,771,622
2,612,349,071	4,125,585,760	127,769,214	小 計	144,457,121	4,108,930,073	2,595,693,384

【令和 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年10月19日 作成

4 頁

令和 5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	49,125,227	395,902,502	395,902,502
			1 医業収益	37,642,585	207,555,554	207,555,554
			1 入院収益	18,448,882	99,884,205	99,884,205
			2 外来収益	16,851,510	93,553,250	93,553,250
			3 その他医業収益	2,342,193	14,118,099	14,118,099
			2 医業外収益	254,454	120,632,709	120,632,709
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金			0
			3 補助金		1,449,370	1,449,370
			4 他会計負担金		117,764,000	117,764,000
			5 患者外給食収益	87,480	455,058	455,058
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	166,974	964,281	964,281
			3 老人保健施設事業収益	11,228,188	67,714,239	67,714,239
			1 老人保健施設事業収益	11,228,188	67,714,239	67,714,239
			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			
			8 病院事業費用	11,008,162	63,838,088	
			1 医業費用	11,008,162	63,838,088	
			1 給与費	7,432,829	43,137,481	
			2 材料費	1,593,259	8,513,215	
			3 経費	1,982,074	12,187,392	
			4 減価償却費			
			5 資産減耗費			
			6 研究研修費			
			2 医業外費用			
			1 支払利息			
			2 その他医業外費用			
			3 消費税及び地方消費税			
			4 患者外給食材料費			
			3 老人保健施設事業費用			
			1 給与費			
			2 材料費			
			3 経費			
			4 減価償却費			
			5 資産減耗費			
379,246,815	443,084,903	76,821,296				
314,760,726	378,598,814	65,165,133				
210,761,773	253,899,254	43,748,260				
41,705,370	50,218,585	9,377,628				
62,255,255	74,442,647	12,029,645				
0						
0						
38,328	38,328	9,600				
648,001	648,001	648,001				
648,001	648,001	648,001				
0						
0						
0						
63,838,088	63,838,088	11,008,162				
43,137,481	43,137,481	7,432,829				
8,513,215	8,513,215	1,593,259				
12,187,392	12,187,392	1,982,074				
0						
0						

【令和 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年10月19日 作成

5 頁

令和 5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
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			
379,246,815	443,084,903	76,821,296				
2,991,595,886	4,568,670,663	204,590,510	小 計	60,133,389	459,740,590	395,902,502
			合 計	204,590,510	4,568,670,663	2,991,595,886

試算表

(令和 5年 9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		当 月	累 計	
2,963,154,416	2,963,154,416	416,076	固定資産		1,603,131,024	1,603,131,024
2,959,654,416	2,959,654,416	416,076	有形固定資産		1,603,131,024	1,603,131,024
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
2,628,891,268	2,628,891,268		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,446,685,902	1,446,685,902
304,670,729	304,670,729	416,076	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		148,487,542	148,487,542
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		784,432	784,432
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		1,783,918	1,783,918
			建設仮勘定			
3,500,000	3,500,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
513,318,151	713,134,372	44,362,793	流動資産	47,385,884	199,934,221	118,000
504,188,715	623,902,739	28,017,803	現金預金	32,494,187	119,714,024	
3,852,756	76,602,883	15,693,526	未収金	14,494,897	72,750,127	
			貸倒引当金		118,000	118,000
	5,794,660	396,800	貯蔵品	396,800	5,794,660	
			前払費用			
4,040,000	4,040,000		前払金			
1,236,680	1,252,962	254,664	仮払消費税及び地方消費税		16,282	
			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 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				
	1,541,128		未収消費税及び地方消費税還付金	1,541,128		
3,476,472,567	3,676,288,788	44,778,869	資 産 合 計	47,385,884	1,803,065,245	
			固定負債		554,158,823	
			引当金		5,404,564	
			企業債		548,754,259	
			企業債		548,754,259	
	93,600,777	26,070,573	流動負債	15,365,137	129,817,550	
			一時借入金			
	8,116,656	466,125	未払金	436,480	8,143,936	
			仮受金			
	270,744	31,500	前受金	41,500	674,744	
	68,135,219	10,196,790	預り金	13,460,473	81,582,699	
			仮受消費税及び地方消費税	1,426,684	6,783,987	
	15,376,158	15,376,158	企業債		30,930,184	
	15,376,158	15,376,158	企業債		30,930,184	
	1,702,000		引当金		1,702,000	
	1,424,000		賞与引当金		1,424,000	
	278,000		法定福利費引当金		278,000	
414,266,931	414,266,931		繰延収益		717,290,361	
			長期前受金		717,290,361	
414,266,931	414,266,931		長期前受金収益化累計額			
414,266,931	507,867,708	26,070,573	負 債 合 計	15,365,137	1,401,266,734	
			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	445,658,715	
			資本剰余金		80,645,687	
			国庫補助金		6,540,589	

試算表

(令和 5年 9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	20,000,000	365,013,028	345,013,028
		処分済利益剰余金	20,000,000	317,093,000	317,093,000
		減債積立金	20,000,000	170,000,000	170,000,000
		建設改良積立金		147,093,000	147,093,000
		未処分利益剰余金		25,713,193	25,713,193
		未処分利益剰余金		25,713,193	25,713,193
		その他未処分利益剰余金変動額			
	20,000,000	繰越利益剰余金		22,206,835	2,206,835
		未処理欠損金			
	20,000,000	資 本 合 計	20,000,000	952,923,172	932,923,172
		水道事業収益	14,319,275	68,219,372	68,219,372
		営業収益	14,298,342	68,101,895	68,101,895
		給水収益	14,266,842	66,680,773	66,680,773
		受託工事収益	31,500	262,000	262,000
		その他営業収益		1,159,122	1,159,122
		営業外収益	20,933	117,477	117,477
		受取利息		34,000	34,000
		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	20,933	83,477	83,477
		特別利益			
		その他特別利益			
		固定資産売却益			

試算表

(令和 5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				
21,318,027	21,462,766	6,220,854	水道事業費用		144,739	
16,432,022	16,457,861	3,661,649	営業費用		25,839	
1,473,622	1,473,622	103,908	原水及び浄水費			
2,739,081	2,739,081	86,702	配水及び給水費			
2,152,097	2,152,097	370,396	受託工事費			
10,067,222	10,093,061	3,100,643	総係費		25,839	
			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			
2,559,205	2,559,205	2,559,205	営業外費用			
2,559,205	2,559,205	2,559,205	支払利息及び企業債取扱諸費			
			その他営業外費用			
2,326,800	2,445,700		特別損失		118,900	
2,326,800	2,445,700		過年度損益修正損		118,900	
			その他特別損失			
			固定資産売却損			
			予備費			
			予備費			
3,912,057,525	4,225,619,262	97,070,296	合 計	97,070,296	4,225,619,262	3,912,057,525