

上富監査第 74 号

平成 31 年 2 月 25 日

上富良野町長 向山 富夫 様

上富良野町監査委員 米田 末範

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、平成 31 年 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 平成 30 年度 平成 31 年 1 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 平成 31 年 2 月 25 日 (月曜日)

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

平成 31 年 1 月分 (平成 31 年 1 月 31 日現在) 及び検査日前々日 (平成 31 年 2 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

平成 31 年 1 月分 (平成 31 年 1 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。

平成30年度 平成31年1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	7,195,248,000	1,354,488,000	83,683,000	464,791,000
収入A	調定額	5,565,087,604	1,091,078,191	13,510,855
	前月末累計	5,143,733,948	945,569,937	11,375,407
	当月収入額	212,435,908	78,701,639	1,747,711
	収入合計	5,356,169,856	1,024,271,576	13,123,118
支出B	前月末累計	4,512,787,300	955,965,828	48,156,460
	当月支出額	430,598,757	67,848,759	2,170,568
	支出合計	4,943,386,057	1,023,814,587	50,327,028
一時借入金C	0	0	0	0
繰替運用D	0	0	0	100,000,000
会計間運用E	▲ 217,000,000	2,000,000	39,000,000	49,500,000
本月末残高 (A+C+D+E-B)	195,783,799	2,456,989	1,796,090	104,309,601

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	1,017,515,000	313,881,000	145,472,000	—
収入A	調定額	774,405,251	182,974,029	95,325,508
	前月末累計	670,533,397	146,540,927	65,225,708
	当月収入額	68,981,685	18,306,599	12,875,300
	収入合計	739,515,082	164,847,526	78,101,008
支出B	前月末累計	623,772,493	222,234,689	92,922,506
	当月支出額	79,506,872	21,296,513	15,751,608
	支出合計	703,279,365	243,531,202	108,674,114
一時借入金C	0	0	0	—
繰替運用D	0	0	0	—
会計間運用E	0	94,500,000	32,000,000	—
本月末残高 (A+C+D+E-B)	36,235,717	15,816,324	1,426,894	55,411,017
一般・特別会計残高合計				413,236,431

特記事項	繰替運用 公共施設整備基金 100,000,000 (農協 1/31)
------	-------------------------------------

(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	100,000,000	0	100,000,000

(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)	394,147,448	旭川信用金庫上富良野支店	384,147,448
		ふらの農業協同組合上富良野支所	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)	18,593,683	旭川信用金庫上富良野支店	18,593,683
現 金	495,300	窓口等つり銭	495,300
合 計	413,236,431		

(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)	148,937,967	12口
	定 期 預 金	2,030,218,455	28口
	繰 替	0	
特 別 会 計	決済用預金 (普通預金)	27,134,667	3口
	定 期 預 金	94,138,991	3口
	繰 替	0	
合 計		2,300,430,080	46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	953,222,000	48,281,553	710,411,350
	病院事業費用	952,012,000	66,700,548	660,142,152
水 道	水道事業収益	170,732,000	13,988,275	118,506,421
	水道事業費用	170,732,000	6,008,075	41,488,647

(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)	76,890,957	旭川信用金庫上富良野支店	76,890,957
定 期 預 金	200,000,000	旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000
		旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000
現 金	300,000	窓口つり銭	300,000
合 計	277,190,957		

・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)	209,022,859	旭川信用金庫上富良野支店	209,022,859
定 期 預 金	150,000,000	空知商工信用組合富良野支店	100,000,000
		ふらの農業協同組合上富良野支所	50,000,000
現 金	0		
合 計	359,022,859		

検査日前々日（平成31年2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）	455,299,440	旭川信用金庫上富良野支店	445,299,440
		ふらの農業協同組合上富良野支所	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）	28,814,706	旭川信用金庫上富良野支店	28,814,706
現 金	495,300	窓口等つり銭	495,300
合 計	484,609,446		

(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）	73,860,421	旭川信用金庫上富良野支店	73,860,421
定 期 預 金	200,000,000	旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000
		旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000
現 金	300,000	窓口つり銭	300,000
合 計	274,160,421		

・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）	172,381,769	旭川信用金庫上富良野支店	172,381,769
定 期 預 金	150,000,000	空知商工信用組合富良野支店	100,000,000
		ふらの農業協同組合上富良野支所	50,000,000
現 金	0		
合 計	322,381,769		

【平成30年度会計】

平成31年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 2月20日 作成

1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
1,554,076,662	1,554,076,662	200,000	資 産			
1,545,967,582	1,545,967,582		固定資産		1,069,592,627	1,069,592,627
1,000,000	1,000,000		有形固定資産		1,069,592,627	1,069,592,627
944,603,739	944,603,739		土地			
			建物			
205,101,905	205,101,905		建物減価償却累計額		619,220,792	619,220,792
392,139,293	392,139,293		附属設備			
3,122,645	3,122,645		附属設備減価償却累計額		180,196,516	180,196,516
1,009,080	1,009,080		医療器械什器備品			
1,009,080	1,009,080		医療器械什器備品減価累計額		268,506,819	268,506,819
7,100,000	7,100,000		車両			
7,100,000	7,100,000		車両減価償却累計額		1,668,500	1,668,500
397,189,272	1,706,922,180	102,483,245	無形固定資産			
277,190,957	1,044,258,974	49,615,201	電話加入権			
75,921,842	523,115,410	42,614,980	投資			
57,706,965	382,534,891	33,730,722	長期貸付金			
59,670	720,322	61,560	流動資産	114,359,338	1,309,732,908	
0	31,328,000		現金・預金	62,273,206	767,068,017	
18,155,207	108,532,197	8,822,698	未収金	42,832,621	447,193,568	
6,232,117	100,329,077	8,607,647	医療未収金	34,080,853	324,827,926	
3,960,073	57,274,675	4,557,823	医療外未収金	58,266	660,652	
1,662,252	30,704,102	2,415,375	その他未収金		31,328,000	
43,653	1,250,605	95,184	老人保健施設事業収益未収	8,693,502	90,376,990	
0			貯蔵品	9,102,689	94,096,960	
566,139	11,099,695	1,539,265	薬品	4,557,823	53,314,602	
1,125,239	1,125,239		診療材料	2,549,853	29,041,850	
36,719,117	38,093,480	1,645,417	給食材料	99,595	1,206,952	
36,719,117	38,093,480	1,645,417	医療用消耗備品	1,895,418	10,533,556	
0			燃料			
0			前払金			
			その他流動資産	150,822	1,374,363	
			仮払消費税	150,822	1,374,363	
			貸倒引当金			
			貸倒引当金			
			負 債			
			固定負債		26,441,253	26,441,253
			引当金			0
			退職給与引当金			0
			引当金			0
			特別修繕引当金			0

【平成30年度会計】

平成31年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 2月20日 作成

2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
			企業債		26,441,253	26,441,253
			建設改良に伴う企業債		26,441,253	26,441,253
	279,902,276	21,291,839	流動負債	19,693,263	305,143,295	25,241,019
			一時借入金			0
	241,279,739	20,191,919	未払金	18,577,256	259,087,213	17,807,474
	102,913,073	7,786,518	医業未払金	9,281,007	112,154,898	9,241,825
	138,366,666	12,405,401	その他未払金	9,296,249	146,932,315	8,565,649
	7,852,322	1,099,920	預り金	823,872	8,046,445	194,123
			前受金			0
			仮受金			0
			その他流動負債	292,135	5,627,734	5,627,734
			仮受消費税	292,135	5,627,734	5,627,734
	1,589,215		企業債		3,200,903	1,611,688
	1,589,215		建設改良に伴う企業債		14,834,553	13,245,338
			その他の企業債		△11,633,650	△11,633,650
			他会計借入金			0
			建設改良に伴う長期借入金			0
			その他の長期借入金			0
	29,181,000		引当金		29,181,000	0
	29,181,000		賞与引当金		29,181,000	0
			修繕引当金			0
			特別修繕引当金			0
			その他引当金			0
341,965,959	341,965,959		繰延収益		534,113,608	534,113,608
			長期前受金		534,113,608	534,113,608
			長期前受金		534,113,608	534,113,608
341,965,959	341,965,959		長期前受金収益化累計額			
341,965,959	341,965,959		長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			資本金		1,410,441,491	1,410,441,491
			自己資本金		1,410,441,491	1,410,441,491
			組入資本金		57,031,796	57,031,796
			繰入資本金		1,334,430,724	1,334,430,724
			再評価組入資本金			0
			固有資本金		18,978,971	18,978,971
			借入資本金			0
			企業債			0
			剰余金		△822,867,303	△822,867,303
			資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			国庫補助金			0

【平成30年度会計】

合計残高試算表

平成31年 2月20日 作成

4頁

平成31年 1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			
			病院事業収益	48,281,553	710,411,350	710,411,350
			医業収益	37,076,154	461,969,421	461,969,421
			入院収益	15,960,251	146,584,615	146,584,615
			外来収益	17,912,650	171,831,792	171,831,792
			その他医業収益	3,203,253	143,553,014	143,553,014
			医業外収益	284,996	134,694,472	134,694,472
			受取利息		25,000	25,000
			他会計補助金		61,452,000	61,452,000
			補助金			0
			他会計負担金		70,018,000	70,018,000
			患者外給食収益	96,564	1,040,624	1,040,624
			長期前受金戻入			0
			その他医業外収益	188,432	2,158,848	2,158,848
			老人保健施設事業収益	10,920,403	113,747,457	113,747,457
			老人保健施設事業収益	10,920,403	113,747,457	113,747,457
			特別利益			0
			過年度損益修正益			0
			固定資産売却益			0
			その他特別利益			0
			費 用			
660,142,152	756,918,403	66,700,548	病院事業費用	8,341,478	96,776,251	
562,281,300	659,057,551	58,359,070	医業費用	8,341,478	96,776,251	
398,378,386	464,572,753	39,181,119	給与費	5,300,102	66,194,367	
70,444,774	83,846,404	7,207,271	材料費	1,156,046	13,401,630	
92,992,603	110,168,153	11,950,180	経費	1,885,330	17,175,550	
0			減価償却費			
0			資産減耗費			
465,537	470,241	20,500	研究研修費		4,704	
1,089,305	1,089,305		医業外費用			
340,005	340,005		支払利息			
0			その他医業外費用			
749,300	749,300		消費税及び地方消費税			
0			患者外給食材料費			
96,771,547	96,771,547	8,341,478	老人保健施設事業費用			
66,194,367	66,194,367	5,300,102	給与費			
13,401,630	13,401,630	1,156,046	材料費			
17,175,550	17,175,550	1,885,330	経費			
0			減価償却費			
0			資産減耗費			

【平成30年度会計】

平成31年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

平成31年 2月20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			特別損失			
0			過年度損益修正損			
0			固定資産売却損			
0			不納欠損			
0			固定資産譲渡損			
0			予備費			
0			予備費			
660,142,152	756,918,403	66,700,548				
2,953,374,045	4,639,785,480	190,675,632	小 計	56,623,031	807,187,601	710,411,350
			合 計	190,675,632	4,639,785,480	2,953,374,045

試算表

(平成31年 1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	
2,546,114,862	2,546,114,862	219,964	固定資産		1,375,037,582	1,375,037,582
2,539,244,862	2,539,244,862	219,964	有形固定資産		1,375,037,582	1,375,037,582
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
2,272,204,650	2,272,204,650		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,230,265,681	1,230,265,681
245,973,423	245,973,423	219,964	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		139,223,071	139,223,071
			車両及び運搬具			
			車両及び運搬具減価償却累計額			
168,000	168,000		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		159,600	159,600
			建設仮勘定			
6,870,000	6,870,000		無形固定資産			
			投資固定資産			
369,319,249	716,301,126	49,475,193	流動資産	30,668,777	347,636,877	655,000
359,022,859	572,103,630	34,013,858	現金預金	11,975,726	213,080,771	
3,911,975	129,999,761	14,922,796	未収金	18,522,801	126,087,786	
			貸倒引当金		655,000	655,000
	7,813,320	170,250	貯蔵品	170,250	7,813,320	
			前払費用			
			前払金			
3,468,015	3,468,015	368,289	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
2,916,400	2,916,400		前払消費税及び地方消費税			
			その他未収金			
			未収消費税及び地方消費税還付金			
2,915,434,111	3,262,415,988	49,695,157	資 産 合 計	30,668,777	1,722,674,459	1,375,692,582
			固定負債		358,177,006	358,177,006

試算表

(平成31年 1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	
			減債積立金	140,000,000	140,000,000	
			建設改良積立金	17,093,000	17,093,000	
			未処分利益剰余金	28,865,066	28,865,066	
			未処分利益剰余金	28,865,066	28,865,066	
			その他未処分利益剰余金変動額			
			繰越利益剰余金	15,077,906	15,077,906	
			未処理欠損金			
			資 本 合 計	788,946,116	788,946,116	
			水道事業収益	13,988,275	118,506,421	
			営業収益	13,987,904	118,477,465	
			給水収益	13,817,404	116,546,201	
			受託工事収益	170,500	278,000	
			その他営業収益		1,653,264	
			営業外収益	371	28,956	
			受取利息		25,000	
			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	371	3,956	
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
41,488,647	41,488,647	6,008,075	水道事業費用			
37,800,947	37,800,947	6,008,075	営業費用			
2,687,221	2,687,221	362,183	原水及び浄水費			
9,702,719	9,702,719	3,903,219	配水及び給水費			
6,556,738	6,556,738	447,238	受託工事費			

