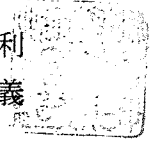


上富良野町長 向 山 富 夫 様

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 2 年 7 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 2 年度 令和 2 年 7 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 2 年 8 月 24 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

令和 2 年 7 月分 (令和 2 年 7 月 31 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 2 年 8 月 19 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 2 年 7 月分 (令和 2 年 7 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2年度会計 令和2年7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		8,304,880,000	1,323,107,000	147,650,000	404,263,000
収入 A	調 定 額	4,370,701,124	607,599,814	6,895,797	28,890,374
	前 月 末 累 計	3,155,013,665	257,847,991	4,253,665	20,865,110
	当 月 収 入 額	358,621,155	78,618,279	2,303,459	5,808,037
	収 入 合 計	3,513,634,820	336,466,270	6,557,124	26,673,147
支出 B	前 月 末 累 計	2,212,726,153	132,386,064	1,979,297	22,729,598
	当 月 支 出 額	503,067,361	63,760,383	670,060	6,404,602
	支 出 合 計	2,715,793,514	196,146,447	2,649,357	29,134,200
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		▲ 54,000,000	0	0	3,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		743,841,306	140,319,823	3,907,767	538,947

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		1,067,911,000	337,302,000	151,928,000	—
収入 A	調 定 額	628,850,292	69,376,626	113,071,291	—
	前 月 末 累 計	209,696,186	27,716,632	13,069,991	257,868,642
	当 月 収 入 額	133,927,580	19,868,473	13,716,600	71,467,733
	収 入 合 計	343,623,766	47,585,105	26,786,591	329,336,375
支出 B	前 月 末 累 計	174,294,749	73,149,107	13,057,065	192,596,780
	当 月 支 出 額	78,565,779	23,825,076	12,663,230	74,906,603
	支 出 合 計	252,860,528	96,974,183	25,720,295	267,503,383
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	50,000,000	—	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		90,763,238	610,922	1,066,296	61,832,992

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		277,516,000
収入 A	調 定 額	277,516,000
	前 月 末 累 計	4,650,000
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	4,650,000
支出 B	前 月 末 累 計	1,697,231
	当 月 支 出 額	3,667,384
	支 出 合 計	5,364,615
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		1,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		285,385

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,043,166,676
-----------------------	---------------

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)	1,012,997,049	旭川信用金庫上富良野支店 1,002,997,049
		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)	29,777,627	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,043,166,676	

(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)	204,494,982	12口
	定期預金	2,132,366,013	35口
	繰替	0	0口
特別会計	決済用預金(普通預金)	9,624,425	4口
	定期預金	164,138,991	4口
	繰替	0	0口
合計		2,510,624,411	55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	960,034,000	46,019,239
	病院事業費用	960,034,000	78,778,703
水道	水道事業収益	170,093,000	14,347,197
	水道事業費用	170,093,000	3,363,256

(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)	44,148,176	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	100,000,000	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	144,448,176	

・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)	173,762,460	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	250,000,000	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 50,000,000
現 金	0	
合 計	423,762,460	

検査日 3 日前日 (令和 2 年 8 月 1 9 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)	757,347,908	旭川信用金庫上富良野支店 747,347,908
		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)	129,330,203	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	887,070,111	

(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)	163,842,418	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	100,000,000	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	264,142,418	

・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)	162,496,595	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	250,000,000	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 50,000,000
現 金	0	
合 計	412,496,595	

# 試算表

( 令和 2年 7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	
2,609,200,359	2,609,200,359	4,455,742	固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
2,603,810,359	2,603,810,359	4,455,742	有形固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
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
2,342,954,597	2,342,954,597		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,322,134,223	1,322,134,223
236,923,343	236,923,343	4,455,742	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		148,712,746	148,712,746
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			
854,650	854,650		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			
5,390,000	5,390,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
428,671,315	552,017,126	56,678,655	流動資産	33,180,146	123,576,811	231,000
423,762,460	491,555,399	36,053,207	現金預金	9,360,255	67,792,939	
3,646,511	54,728,543	15,641,639	未収金	19,371,631	51,082,032	
			貸倒引当金		231,000	231,000
	4,470,840	4,448,260	貯蔵品	4,448,260	4,470,840	
			前払費用			
			前払金			
1,262,344	1,262,344	535,549	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			
			未収消費税及び地方消費税還付金			

試算表  
( 令和 2年 7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	
3,037,871,674	3,161,217,485	61,134,397	資 産 合 計	33,180,146	1,599,972,610	1,476,626,799
			固定負債		381,614,109	381,614,109
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		376,209,545	376,209,545
			企業債		376,209,545	376,209,545
	50,193,157	6,003,294	流動負債	22,973,604	103,709,650	53,516,493
			一時借入金			
	4,789,834	12,419	未払金	4,893,086	9,682,920	4,893,086
			仮受金			
	394,328	104,500	前受金	84,500	1,671,328	1,277,000
	42,760,995	5,886,375	預り金	16,574,051	59,330,214	16,569,219
			仮受消費税及び地方消費税	1,421,967	4,579,102	4,579,102
			企業債		26,198,086	26,198,086
			企業債		26,198,086	26,198,086
	2,248,000		引当金		2,248,000	
	1,882,000		賞与引当金		1,882,000	
	366,000		法定福利費引当金		366,000	
383,596,527	383,596,527		繰延収益		620,345,784	620,345,784
			長期前受金		620,345,784	620,345,784
383,596,527	383,596,527		長期前受金収益化累計額			
383,596,527	433,789,684	6,003,294	負 債 合 計	22,973,604	1,105,669,543	1,055,476,386
			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
			剰余金		349,786,767	349,786,767
			資本剰余金		80,645,687	80,645,687
			国庫補助金		6,540,589	6,540,589
			工事負担金		45,175,753	45,175,753

# 試算表

( 令和 2年 7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	
			受贈財産評価額			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
			利益剰余金		269,141,080	269,141,080
			処分済利益剰余金		207,093,000	207,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金		57,093,000	57,093,000
			未処分利益剰余金		62,048,080	62,048,080
			未処分利益剰余金		62,048,080	62,048,080
			その他未処分利益剰余金変動額			
			繰越利益剰余金			
			未処理欠損金			
			資 本 合 計		857,051,224	857,051,224
			水道事業収益	14,347,197	47,215,733	47,215,733
			営業収益	14,324,172	47,191,475	47,191,475
			給水収益	14,324,172	45,895,152	45,895,152
			受託工事収益		289,500	289,500
			その他営業収益		1,006,823	1,006,823
			営業外収益	23,025	24,258	24,258
			受取利息	22,581	22,581	22,581
			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	444	1,677	1,677
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
14,901,941	14,901,941	3,363,256	水道事業費用			

# 試算表

( 令和 2年 7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	
14,901,941	14,901,941	3,363,256	営業費用			
1,236,782	1,236,782	600,684	原水及び浄水費			
4,404,359	4,404,359	98,686	配水及び給水費			
2,595,798	2,595,798	729,260	受託工事費			
6,665,002	6,665,002	1,934,626	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
			営業外費用			
			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			
3,436,370,142	3,609,909,110	70,500,947	合 計	70,500,947	3,609,909,110	3,436,370,142



【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 2年 8月19日 作成

1 頁

令和 2年 7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
1,560,954,280	1,560,954,280	100,000	1 固定資産			
1,557,345,200	1,557,345,200		1 有形固定資産		1,143,287,426	1,143,287,426
1,000,000	1,000,000		1 土地		1,143,287,426	1,143,287,426
944,603,739	944,603,739		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		655,881,568	655,881,568
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		183,885,276	183,885,276
403,516,911	403,516,911		6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		301,251,248	301,251,248
3,122,645	3,122,645		8 車両			
			9 車両減価償却累計額		2,269,334	2,269,334
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			
2,600,000	2,600,000	100,000	3 投資			
2,600,000	2,600,000	100,000	1 長期貸付金			
225,464,582	737,102,555	92,360,142	2 流動資産	117,058,462	511,637,973	
144,448,176	456,516,324	43,837,650	1 現金・預金	72,937,573	312,068,148	
68,544,284	236,970,214	39,846,942	2 未収金	36,767,471	168,425,930	
50,454,587	174,882,067	29,400,415	1 医業未収金	27,874,460	124,427,480	
54,705	309,883	61,930	2 医業外未収金	63,855	255,178	
0	8,428,000		3 その他未収金		8,428,000	
18,034,992	53,350,264	10,384,597	4 老人保健施設事業収益未収	8,829,156	35,315,272	
4,840,011	35,313,662	6,905,143	3 貯蔵品	7,198,364	30,473,651	
3,295,192	19,017,208	3,643,219	1 薬品	3,643,219	15,722,016	
1,345,391	12,810,342	3,040,971	2 診療材料	3,016,551	11,464,951	
34,807	631,534	158,760	3 給食材料	156,430	596,727	
0			4 医療用消耗備品			
164,621	2,854,578	62,193	5 燃料	382,164	2,689,957	
462,913	462,913		4 前払金			
7,169,198	7,839,442	1,770,407	5 その他流動資産	155,054	670,244	
7,169,198	7,839,442	1,770,407	1 仮払消費税	155,054	670,244	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			3 固定負債		32,710,830	32,710,830
			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 2年 7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		32,710,830	32,710,830
			1 建設改良に伴う企業債		32,710,830	32,710,830
	131,592,237	19,350,738	4 流動負債	16,391,551	154,357,220	22,764,983
			1 一時借入金			0
	95,427,710	18,458,166	2 未払金	15,493,669	110,921,379	15,493,669
	51,690,244	10,113,625	1 医業未払金	7,854,886	59,545,130	7,854,886
	43,737,466	8,344,541	2 その他未払金	7,638,783	51,376,249	7,638,783
	2,743,527	892,572	3 預り金	672,051	2,919,706	176,179
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	225,831	657,368	657,368
			1 仮受消費税	225,831	657,368	657,368
			7 企業債		6,437,767	6,437,767
			1 建設改良に伴う企業債		18,071,417	18,071,417
			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
	33,421,000		9 引当金		33,421,000	0
	33,421,000		2 賞与引当金		33,421,000	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
396,878,324	396,878,324		11 繰延収益		546,613,608	546,613,608
			1 長期前受金		546,613,608	546,613,608
396,878,324	396,878,324		2 長期前受金収益化累計額		546,613,608	546,613,608
396,878,324	396,878,324		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金		1,426,796,390	1,426,796,390
			1 自己資本金		1,426,796,390	1,426,796,390
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,350,785,623	1,350,785,623
			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		△978,112,628	△978,112,628
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			1 国庫補助金			0

【令和 2年度会計】

## 合計残高試算表

令和 2年 8月19日 作成

3 頁

令和 2年 7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		△996,771,928	△996,771,928
			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		△1,016,533,366	△1,016,533,366
2,183,297,186	2,826,527,396	111,810,880	小 計	133,450,013	2,837,290,819	2,194,060,609

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 2年 8月19日 作成

4 頁

令和 2年 7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			
	2,480		7 病院事業収益	46,019,239	233,094,320	233,091,840
	2,480		1 医業収益	30,854,773	116,371,322	116,368,842
			1 入院収益	13,362,738	54,896,725	54,896,725
	2,480		2 外来収益	15,589,084	56,156,538	56,154,058
			3 その他医業収益	1,902,951	5,318,059	5,318,059
			2 医業外収益	2,489,209	72,886,910	72,886,910
			1 受取利息	20,059	20,059	20,059
			2 他会計補助金		69,543,000	69,543,000
			3 補助金	2,112,000	2,112,000	2,112,000
			4 他会計負担金			0
			5 患者外給食収益	70,820	293,020	293,020
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	286,330	918,831	918,831
			3 老人保健施設事業収益	12,675,257	43,836,088	43,836,088
			1 老人保健施設事業収益	12,675,257	43,836,088	43,836,088
			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			
243,855,263	283,115,925	78,778,703	8 病院事業費用	11,120,331	39,260,662	
204,594,601	243,855,263	67,658,372	1 医業費用	11,120,331	39,260,662	
143,416,487	171,776,845	51,147,072	1 給与費	8,444,381	28,360,358	
23,453,663	28,000,099	6,858,350	2 材料費	1,125,355	4,546,436	
37,659,550	44,013,418	9,645,068	3 経費	1,550,595	6,353,868	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
64,901	64,901	7,882	6 研究研修費			
0			2 医業外費用			
0			1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
0			3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
39,260,662	39,260,662	11,120,331	3 老人保健施設事業費用			
28,360,358	28,360,358	8,444,381	1 給与費			
4,546,436	4,546,436	1,125,355	2 材料費			
6,353,868	6,353,868	1,550,595	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 2年 8月19日 作成

5 頁

令和 2年 7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			
243,855,263	283,118,405	78,778,703				
2,427,152,449	3,109,645,801	190,589,583	小 計	57,139,570	272,354,982	233,091,840
			合 計	190,589,583	3,109,645,801	2,427,152,449