

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2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2年10月27日（火曜日）

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9月分（令和2年9月30日現在）及び検査日3日前日（令和2年10月22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9月分（令和2年9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2年度会計 令和2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		9,181,707,000	1,323,107,000	150,950,000	407,563,000
収入 A	調 定 額	5,336,371,633	737,976,776	9,632,150	53,926,165
	前 月 末 累 計	3,696,634,252	460,076,515	7,889,709	43,759,466
	当 月 収 入 額	1,040,547,955	85,312,117	1,304,625	8,596,333
	収 入 合 計	4,737,182,207	545,388,632	9,194,334	52,355,799
支出 B	前 月 末 累 計	3,193,180,140	334,326,085	3,062,456	34,558,370
	当 月 支 出 額	733,747,113	105,098,339	24,684,899	115,539,016
	支 出 合 計	3,926,927,253	439,424,424	27,747,355	150,097,386
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		▲ 193,000,000	0	21,000,000	100,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		617,254,954	105,964,208	2,446,979	2,258,413

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		1,070,727,000	342,608,000	151,928,000	—
収入 A	調 定 額	677,583,772	113,639,512	112,882,391	—
	前 月 末 累 計	380,625,892	69,664,508	32,979,291	381,637,871
	当 月 収 入 額	65,833,760	21,757,811	16,016,800	65,631,006
	収 入 合 計	446,459,652	91,422,319	48,996,091	447,268,877
支出 B	前 月 末 累 計	334,175,749	118,501,041	28,676,547	338,998,684
	当 月 支 出 額	83,985,476	22,912,756	17,813,987	52,304,704
	支 出 合 計	418,161,225	141,413,797	46,490,534	391,303,388
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	70,000,000		—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		28,298,427	20,008,522	2,505,557	55,965,489

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	1,500,000
	収 入 合 計	6,150,000
支出 B	前 月 末 累 計	5,442,055
	当 月 支 出 額	1,640,400
	支 出 合 計	7,082,455
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		2,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,067,545

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	835,770,094
-----------------------	-------------

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)	811,968,332	旭川信用金庫上富良野支店 801,968,332
		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)	23,409,762	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	835,770,094	

(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	48,652,936	451,980,267
	病院事業費用	960,034,000	70,566,726	358,642,049
水道	水道事業収益	170,093,000	14,571,673	71,219,213
	水道事業費用	170,093,000	5,880,425	22,859,101

(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)	138,874,105	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	239,174,105	

・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)	166,279,284	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	416,279,284	

検査日3日前日(令和2年10月22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)	651,847,960	旭川信用金庫上富良野支店 641,847,960
		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)	75,926,845	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合 計	728,166,805	

(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)	139,546,428	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	239,846,428	

・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)	146,880,901	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	396,880,901	

合計残高試算表

令和 2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			
1,562,226,280	1,562,226,280	864,000	1 固定資産		1,143,287,426	1,143,287,426
1,558,417,200	1,558,417,200	764,000	1 有形固定資産		1,143,287,426	1,143,287,426
1,000,000	1,000,000		1 土地			
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
404,588,911	404,588,911	764,000	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			
2,800,000	2,800,000	100,000	3 投資			
2,800,000	2,800,000	100,000	1 長期貸付金			
329,694,813	1,054,301,976	102,463,014	2 流動資産	114,731,295	724,607,163	
239,174,105	673,303,592	50,855,022	1 現金・預金	65,351,483	434,129,487	
73,936,979	318,335,882	40,789,192	2 未収金	40,735,172	244,398,903	
54,483,549	236,005,561	30,776,547	1 医業未収金	30,565,807	181,522,012	
63,285	435,833	61,765	2 医業外未収金	62,425	372,548	
0	8,428,000		3 その他未収金		8,428,000	
19,390,145	73,466,488	9,950,880	4 老人保健施設事業収益未収	10,106,940	54,076,343	
5,516,708	50,618,372	8,857,995	3 貯蔵品	8,498,504	45,101,664	
3,295,192	26,845,439	4,960,227	1 薬品	4,960,227	23,550,247	
1,570,799	18,655,825	3,083,352	2 診療材料	2,945,880	17,085,026	
27,407	975,523	169,955	3 給食材料	161,308	948,116	
0			4 医療用消耗備品			
623,310	4,141,585	644,461	5 燃料	431,089	3,518,275	
462,913	462,913		4 前払金			
10,604,108	11,581,217	1,960,805	5 その他流動資産	146,136	977,109	
10,604,108	11,581,217	1,960,805	1 仮払消費税	146,136	977,109	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			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 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		32,710,830	32,710,830
			1 建設改良に伴う企業債		32,710,830	32,710,830
	167,694,146	19,936,189	4 流動負債	19,282,555	190,659,719	22,965,573
			1 一時借入金			0
	126,905,893	15,984,514	2 未払金	18,226,449	145,132,342	18,226,449
	68,103,015	8,557,885	1 医業未払金	7,645,791	75,748,806	7,645,791
	58,802,878	7,426,629	2 その他未払金	10,580,658	69,383,536	10,580,658
	4,160,599	745,021	3 預り金	744,986	4,350,503	189,904
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	311,120	1,318,107	1,318,107
			1 仮受消費税	311,120	1,318,107	1,318,107
	3,206,654	3,206,654	7 企業債		6,437,767	3,231,113
	3,206,654	3,206,654	1 建設改良に伴う企業債		18,071,417	14,864,763
			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	1,200,000	547,813,608	547,813,608
			1 長期前受金	1,200,000	547,813,608	547,813,608
396,878,324	396,878,324		1 長期前受金	1,200,000	547,813,608	547,813,608
396,878,324	396,878,324		2 長期前受金収益化累計額			
			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

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	48,652,936	451,982,747	451,980,267
	2,480		1 医業収益	33,229,316	182,537,670	182,535,190
			1 入院収益	14,385,892	84,821,839	84,821,839
	2,480		2 外来収益	16,068,965	86,440,766	86,438,286
			3 その他医業収益	2,774,459	11,275,065	11,275,065
			2 医業外収益	3,276,923	200,990,191	200,990,191
			1 受取利息		20,059	20,059
			2 他会計補助金		69,543,000	69,543,000
			3 補助金	3,000,000	5,112,000	5,112,000
			4 他会計負担金		124,544,000	124,544,000
			5 患者外給食収益	67,020	433,480	433,480
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	209,903	1,337,652	1,337,652
			3 老人保健施設事業収益	12,146,697	68,454,886	68,454,886
			1 老人保健施設事業収益	12,146,697	68,454,886	68,454,886
			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			
358,642,049	416,785,579	70,566,726	8 病院事業費用	9,963,143	58,143,530	
300,257,568	358,401,098	60,362,632	1 医業費用	9,963,143	58,143,530	
211,751,279	253,624,723	43,289,535	1 給与費	7,147,103	41,873,444	
34,952,333	41,799,794	8,067,415	2 材料費	1,354,626	6,847,461	
53,442,573	62,865,198	8,999,082	3 経費	1,461,414	9,422,625	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
111,383	111,383	6,600	6 研究研修費			
240,951	240,951	240,951	2 医業外費用			
240,951	240,951	240,951	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			
58,143,530	58,143,530	9,963,143	3 老人保健施設事業費用			
41,873,444	41,873,444	7,147,103	1 給与費			
6,847,461	6,847,461	1,354,626	2 材料費			
9,422,625	9,422,625	1,461,414	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10月22日 作成

5 頁

令和 2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			
358,642,049	416,788,059	70,566,726				
2,647,441,466	3,597,888,785	193,829,929	小 計	58,616,079	510,126,277	451,980,267
			合 計	193,829,929	3,597,888,785	2,647,441,466

試算表

(令和 2年 9月30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	
2,614,346,703	2,614,346,703	2,355,400	固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
2,608,956,703	2,608,956,703	2,355,400	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
242,069,687	242,069,687	2,355,400	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			
422,804,435	630,768,644	46,128,944	流動資産	47,519,466	208,195,209	231,000
416,279,284	538,492,869	27,516,350	現金預金	30,811,210	122,213,585	
4,593,088	80,816,312	15,984,397	未収金	14,427,676	76,223,224	
			貸倒引当金		231,000	231,000
	9,527,400	2,280,580	貯蔵品	2,280,580	9,527,400	
			前払費用			
			前払金			
1,932,063	1,932,063	347,617	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 9月30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	
3,037,151,138	3,245,115,347	48,484,344	資 産 合 計	47,519,466	1,684,591,008	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
	96,649,296	24,736,406	流動負債	17,010,036	133,398,933	36,749,637
			一時借入金			
	12,736,498	3,053,578	未払金	2,508,638	15,245,136	2,508,638
			仮受金			
	640,828		前受金	53,000	1,767,328	1,126,500
	68,005,323	8,664,181	預り金	12,995,271	80,989,666	12,984,343
			仮受消費税及び地方消費税	1,453,127	6,950,717	6,950,717
	13,018,647	13,018,647	企業債		26,198,086	13,179,439
	13,018,647	13,018,647	企業債		26,198,086	13,179,439
	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	480,245,823	24,736,406	負 債 合 計	17,010,036	1,135,358,826	1,038,709,530
			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
	50,000,000	50,000,000	剰余金	50,000,000	399,786,767	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 9月30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	
			受贈財産評価額			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
	50,000,000	50,000,000	利益剰余金	50,000,000	319,141,080	269,141,080
			処分済利益剰余金	50,000,000	257,093,000	257,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金	50,000,000	107,093,000	107,093,000
	50,000,000	50,000,000	未処分利益剰余金		62,048,080	12,048,080
	50,000,000	50,000,000	未処分利益剰余金		62,048,080	12,048,080
			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			
	50,000,000	50,000,000	資 本 合 計	50,000,000	907,051,224	857,051,224
			水道事業収益	14,571,673	71,219,213	71,219,213
			営業収益	14,531,270	71,154,129	71,154,129
			給水収益	14,531,270	69,506,806	69,506,806
			受託工事収益		640,500	640,500
			その他営業収益		1,006,823	1,006,823
			営業外収益	40,403	65,084	65,084
			受取利息		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	40,403	42,503	42,503
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
22,859,101	22,859,101	5,880,425	水道事業費用			

試算表
(令和 2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	
20,025,201	20,025,201	3,046,525	営業費用			
1,374,525	1,374,525	91,520	原水及び浄水費			
4,497,875	4,497,875		配水及び給水費			
3,658,673	3,658,673	568,989	受託工事費			
10,494,128	10,494,128	2,386,016	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
2,833,900	2,833,900	2,833,900	営業外費用			
2,833,900	2,833,900	2,833,900	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			
3,443,606,766	3,798,220,271	129,101,175	合 計	129,101,175	3,798,220,271	3,443,606,766