

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 10 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 10 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 11 月 25 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 2 年 10 月分（令和 2 年 10 月 30 日現在）及び検査日 3 日前日（令和 2 年 11 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 10 月分（令和 2 年 10 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10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		9,249,157,000	1,323,107,000	150,950,000	407,563,000
収入 A	調 定 額	5,484,466,692	786,342,371	10,863,545	66,798,918
	前 月 末 累 計	4,737,182,207	545,388,632	9,194,334	52,355,799
	当 月 収 入 額	209,348,785	77,031,096	1,317,734	12,884,337
	収 入 合 計	4,946,530,992	622,419,728	10,512,068	65,240,136
支出 B	前 月 末 累 計	3,926,927,253	439,424,424	27,747,355	150,097,386
	当 月 支 出 額	368,612,705	102,580,086	3,209,345	9,925,935
	支 出 合 計	4,295,539,958	542,004,510	30,956,700	160,023,321
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		▲ 186,000,000	0	22,000,000	96,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		464,991,034	80,415,218	1,555,368	1,216,815

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	716,910,301	130,741,767	112,874,191	—
	前 月 末 累 計	446,459,652	91,422,319	48,996,091	447,268,877
	当 月 収 入 額	75,745,433	21,310,099	3,224,700	52,374,938
	収 入 合 計	522,205,085	112,732,418	52,220,791	499,643,815
支出 B	前 月 末 累 計	418,161,225	141,413,797	46,490,534	391,303,388
	当 月 支 出 額	85,017,344	22,208,421	5,226,757	66,462,931
	支 出 合 計	503,178,569	163,622,218	51,717,291	457,766,319
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	53,000,000	—	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		19,026,516	2,110,200	503,500	41,877,496

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	6,150,000
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	6,150,000
支出 B	前 月 末 累 計	7,082,455
	当 月 支 出 額	13,248,400
	支 出 合 計	20,330,855
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		15,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		819,145

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	612,515,292
-----------------------	-------------

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)	552,659,713	旭川信用金庫上富良野支店 542,659,713
		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)	59,463,579	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	612,515,292	

(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	49,353,474
	病院事業費用	960,034,000	78,035,373
水道	水道事業収益	170,093,000	10,059,000
	水道事業費用	170,093,000	3,984,101

(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）	124,015,350	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	224,315,350	

・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）	158,355,913	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	408,355,913	

検査日3日前日（令和2年11月19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）	1,126,745,822	旭川信用金庫上富良野支店 1,116,745,822
		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）	158,703,756	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,285,841,578	

(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）	120,041,748	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	220,341,748	

・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）	131,829,608	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	381,829,608	

【令和 2年度会計】

令和 2年10月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年11月19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
1,562,463,680	1,562,463,680	237,400	1 固定資産			
1,558,554,600	1,558,554,600	137,400	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			
205,101,905	205,101,905		3 建物減価償却累計額		655,881,568	655,881,568
404,726,311	404,726,311	137,400	4 附属設備		183,885,276	183,885,276
3,122,645	3,122,645		5 附属設備減価償却累計		301,251,248	301,251,248
1,009,080	1,009,080		6 医療器械什器備品		2,269,334	2,269,334
1,009,080	1,009,080		7 医療器什備品減価累計			
2,900,000	2,900,000	100,000	8 車両			
2,900,000	2,900,000	100,000	9 車両減価償却累計額			
320,202,083	1,158,765,968	104,463,992	2 無形固定資産			
224,315,350	722,865,684	49,562,092	1 電話加入権			
76,683,811	360,843,985	42,508,103	3 投資			
56,045,614	268,517,094	32,511,533	1 長期貸付金			
64,220	503,648	67,815	2 流動資産	113,956,722	838,563,885	
0	8,428,000		1 現金・預金	64,420,847	498,550,334	
20,573,977	83,395,243	9,928,755	2 未収金	39,761,271	284,160,174	
5,741,646	60,385,753	9,767,381	1 医業未収金	30,949,468	212,471,480	
3,295,192	31,769,263	4,923,824	2 医業外未収金	66,880	439,428	
1,849,664	22,649,449	3,993,624	3 その他未収金	8,744,923	8,428,000	
32,299	1,138,332	162,809	4 老人保健施設事業収益未収	9,542,443	62,821,266	
0			3 貯蔵品	9,542,443	54,644,107	
564,491	4,828,709	687,124	1 薬品	4,923,824	28,474,071	
484,813	484,813	21,900	2 診療材料	3,714,759	20,799,785	
12,976,463	14,185,733	2,604,516	3 給食材料	157,917	1,106,033	
12,976,463	14,185,733	2,604,516	4 医療用消耗備品	745,943	4,264,218	
0			5 燃料	232,161	1,209,270	
0			4 前払金	232,161	1,209,270	
0			5 その他流動資産			
0			1 仮払消費税			
			6 貸倒引当金			
			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

【令和 2年度会計】

令和 2年10月分

### 合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年11月19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
	186,723,714	19,029,568	3 企業債 1 建設改良に伴う企業債		32,710,830	32,710,830
	145,132,342	18,226,449	4 流動負債	27,481,900	32,710,830	32,710,830
	75,748,806	7,645,791	1 一時借入金		218,141,619	31,417,905
	69,383,536	10,580,658	2 未払金	24,526,450		0
	4,963,718	803,119	1 医業未払金	13,360,925	169,658,792	24,526,450
			2 その他未払金	11,165,525	89,109,731	13,360,925
			3 預り金	2,434,639	80,549,061	11,165,525
			4 前受金		6,785,142	1,821,424
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債			0
	3,206,654		1 仮受消費税	520,811	1,838,918	1,838,918
	3,206,654		7 企業債	520,811	1,838,918	1,838,918
			1 建設改良に伴う企業債		6,437,767	3,231,113
			2 その他の企業債		18,071,417	14,864,763
			8 他会計借入金		△11,633,650	△11,633,650
			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			0
	33,421,000		2 賞与引当金		33,421,000	0
			3 修繕引当金		33,421,000	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			0
			1 長期前受金		547,813,608	547,813,608
			1 長期前受金		547,813,608	547,813,608
396,878,324	396,878,324		2 長期前受金収益化累計額		547,813,608	547,813,608
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 自己資本金		1,426,796,390	1,426,796,390
			1 組入資本金		1,426,796,390	1,426,796,390
			2 繰入資本金		57,031,796	57,031,796
			3 再評価組入資本金		1,350,785,623	1,350,785,623
			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		△978,112,628	△978,112,628
			1 国庫補助金		18,659,300	18,659,300
						0

【令和 2年度会計】

令和 2年10月分

### 合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年11月19日 作成

3 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
			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
			小 計	141,438,622	3,229,201,130	2,203,913,531
2,279,544,087	3,304,831,686	123,730,960				

【令和 2年度会計】

令和 2年10月分

### 合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 2年11月19日 作成

4 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
	2,480		7 病院事業収益	49,353,474	501,336,221	501,333,741
	2,480		1 医業収益	36,933,640	219,471,310	219,468,830
			1 入院収益	16,344,372	101,166,211	101,166,211
	2,480		2 外来収益	16,530,134	102,970,900	102,968,420
			3 その他医業収益	4,059,134	15,334,199	15,334,199
			2 医業外収益	293,063	201,283,254	201,283,254
			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		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	68,680	502,160	502,160
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	224,383	1,562,035	1,562,035
			3 老人保健施設事業収益	12,126,771	80,581,657	80,581,657
			1 老人保健施設事業収益	12,126,771	80,581,657	80,581,657
			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			0
425,703,185	494,820,952	78,035,373	8 病院事業費用	10,974,237	69,117,767	
356,344,467	425,462,234	67,061,136	1 医業費用	10,974,237	69,117,767	
248,162,563	297,236,274	43,611,551	1 給与費	7,200,267	49,073,711	
42,545,311	50,845,074	9,045,280	2 材料費	1,452,302	8,299,763	
65,507,710	77,252,003	14,386,805	3 経費	2,321,668	11,744,293	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
128,883	128,883	17,500	6 研究研修費			
240,951	240,951		2 医業外費用			
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			
69,117,767	69,117,767	10,974,237	3 老人保健施設事業費用			
49,073,711	49,073,711	7,200,267	1 給与費			
8,299,763	8,299,763	1,452,302	2 材料費			
11,744,293	11,744,293	2,321,668	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11月19日 作成

5 頁

令和 2年10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			
425,703,185	494,823,432	78,035,373				
2,705,247,272	3,799,655,118	201,766,333	小 計	60,327,711	570,453,988	501,333,741
			合 計	201,766,333	3,799,655,118	2,705,247,272

# 試算表

( 令和 2年10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	
2,623,895,593	2,623,895,593	9,548,890	固定資産			
2,618,505,593	2,618,505,593	9,548,890	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
2,351,954,597	2,351,954,597	9,000,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,322,134,223	1,322,134,223
242,618,577	242,618,577	548,890	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			
414,176,461	664,505,500	33,736,856	流動資産	42,364,830	250,560,039	231,000
408,355,913	560,763,603	22,270,734	現金預金	30,194,105	152,407,690	
2,730,975	90,576,034	9,759,722	未収金	11,621,835	87,845,059	
			貸倒引当金		231,000	231,000
	10,076,290	548,890	貯蔵品	548,890	10,076,290	
			前払費用			
			前払金			
3,089,573	3,089,573	1,157,510	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10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	
3,038,072,054	3,288,401,093	43,285,746	資 産 合 計	42,364,830	1,726,955,838	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
	112,915,679	16,266,383	流動負債	11,112,400	144,511,333	31,595,654
			一時借入金			
	15,848,915	3,112,417	未払金	603,779	15,848,915	
			仮受金			
	799,828	159,000	前受金	74,500	1,841,828	1,042,000
	81,000,289	12,994,966	預り金	9,546,874	90,536,540	9,536,251
			仮受消費税及び地方消費税	887,247	7,837,964	7,837,964
	13,018,647		企業債		26,198,086	13,179,439
	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	496,512,206	16,266,383	負 債 合 計	11,112,400	1,146,471,226	1,033,555,547
			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		剰余金		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10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
	50,000,000		利益剰余金		319,141,080	269,141,080
			処分済利益剰余金		257,093,000	257,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金		107,093,000	107,093,000
	50,000,000		未処分利益剰余金		62,048,080	12,048,080
	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		資 本 合 計		907,051,224	857,051,224
			水道事業収益	10,059,000	81,278,213	81,278,213
			営業収益	10,038,297	81,192,426	81,192,426
			給水収益	8,872,475	78,379,281	78,379,281
			受託工事収益	159,000	799,500	799,500
			その他営業収益	1,006,822	2,013,645	2,013,645
			営業外収益	20,703	85,787	85,787
			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	20,703	63,206	63,206
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
26,843,202	26,843,202	3,984,101	水道事業費用			

# 試算表

( 令和 2年10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	
24,009,302	24,009,302	3,984,101	営業費用			
1,574,122	1,574,122	199,597	原水及び浄水費			
5,996,107	5,996,107	1,498,232	配水及び給水費			
4,299,905	4,299,905	641,232	受託工事費			
12,139,168	12,139,168	1,645,040	総係費			
			減価償却費			
			資産減耗費			
2,833,900	2,833,900		営業外費用			
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			
3,448,511,783	3,861,756,501	63,536,230	合 計	63,536,230	3,861,756,501	3,448,511,783