

上富監査第 80 号
令和 2 年 12 月 25 日

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 11 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 11 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 12 月 25 日（金曜日）

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 11 月分（令和 2 年 11 月 30 日現在）及び令和 2 年 12 月 22 日（検査日 3 日前日基準）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 11 月分（令和 2 年 11 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11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		9,257,574,000	1,323,107,000	150,950,000	407,563,000
収入 A	調 定 額	6,266,099,024	843,771,847	15,458,540	74,821,646
	前 月 末 累 計	4,946,530,992	622,419,728	10,512,068	65,240,136
	当 月 収 入 額	886,441,243	95,560,525	263,074	9,475,147
	収 入 合 計	5,832,972,235	717,980,253	10,775,142	74,715,283
支出 B	前 月 末 累 計	4,295,539,958	542,004,510	30,956,700	160,023,321
	当 月 支 出 額	420,159,709	127,183,702	8,731,951	11,621,390
	支 出 合 計	4,715,699,667	669,188,212	39,688,651	171,644,711
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		0	0	0	
会 計 間 運 用 E		▲ 420,000,000	0	30,000,000	98,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		697,272,568	48,792,041	1,086,491	1,070,572

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	349,766,000	151,928,000	—
収入 A	調 定 額	739,131,901	154,294,742	112,847,591	—
	前 月 末 累 計	522,205,085	112,732,418	52,220,791	499,643,815
	当 月 収 入 額	65,551,000	20,382,241	18,480,200	64,699,949
	収 入 合 計	587,756,085	133,114,659	70,700,991	564,343,764
支出 B	前 月 末 累 計	503,178,569	163,622,218	51,717,291	457,766,319
	当 月 支 出 額	82,479,765	26,008,194	17,373,566	48,071,323
	支 出 合 計	585,658,334	189,630,412	69,090,857	505,837,642
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		—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		2,097,751	18,484,247	1,610,134	58,506,122

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		277,516,000
収入 A	調 定 額	275,602,500
	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	20,330,855
	当 月 支 出 額	134,330,316
	支 出 合 計	154,661,171
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		217,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		68,488,829

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	897,408,755
-----------------------	-------------

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)	896,896,053	旭川信用金庫上富良野支店 886,896,053
		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)	120,702	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	897,408,755	

(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	966,634,000	171,532,755
	病院事業費用	966,634,000	81,096,212
水道	水道事業収益	170,093,000	16,182,552
	水道事業費用	170,093,000	4,323,232

(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)	94,454,739	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	194,754,739	

・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)	101,544,457	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	351,544,457	

検査日 3 日前日 (令和 2 年 1 2 月 2 2 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)	999,640,127	旭川信用金庫上富良野支店 989,640,127
		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)	137,009,605	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,137,041,732	

(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)	131,022,478	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	231,322,478	

・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)	116,672,098	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	366,672,098	

合計残高試算表

令和 2年11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
1,564,698,680	1,564,698,680	2,235,000	1 固定資産		1,143,287,426	1,143,287,426
1,560,689,600	1,560,689,600	2,135,000	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
406,861,311	406,861,311	2,135,000	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			
3,000,000	3,000,000	100,000	3 投資			
3,000,000	3,000,000	100,000	1 長期貸付金			
291,681,232	1,258,680,577	99,914,609	2 流動資産	128,435,460	966,999,345	
194,754,739	774,190,973	51,325,289	1 現金・預金	80,885,900	579,436,234	
75,649,717	399,838,111	38,994,126	2 未収金	40,028,220	324,188,394	
53,278,864	297,209,158	28,692,064	1 医業未収金	31,458,814	243,930,294	
55,310	566,183	62,535	2 医業外未収金	71,445	510,873	
0	8,428,000		3 その他未収金		8,428,000	
22,315,543	93,634,770	10,239,527	4 老人保健施設事業収益未収	8,497,961	71,319,227	
5,809,157	67,785,904	7,400,151	3 貯蔵品	7,332,640	61,976,747	
3,295,192	34,588,364	2,819,101	1 薬品	2,819,101	31,293,172	
1,894,136	25,830,888	3,181,439	2 診療材料	3,136,967	23,936,752	
28,191	1,298,031	159,699	3 給食材料	163,807	1,269,840	
0			4 医療用消耗備品			
591,638	6,068,621	1,239,912	5 燃料	1,212,765	5,476,983	
484,813	484,813		4 前払金			
14,982,806	16,380,776	2,195,043	5 その他流動資産	188,700	1,397,970	
14,982,806	16,380,776	2,195,043	1 仮払消費税	188,700	1,397,970	
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11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
	213,684,803	26,961,089	4 流動負債	23,463,506	241,605,125	27,920,322
			1 一時借入金			0
	169,658,792	24,526,450	2 未払金	20,161,066	189,819,858	20,161,066
	89,109,731	13,360,925	1 医業未払金	9,522,828	98,632,559	9,522,828
	80,549,061	11,165,525	2 その他未払金	10,638,238	91,187,299	10,638,238
	7,398,357	2,434,639	3 預り金	2,640,005	9,425,147	2,026,790
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	662,435	2,501,353	2,501,353
			1 仮受消費税	662,435	2,501,353	2,501,353
	3,206,654		7 企業債		6,437,767	3,231,113
	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		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		1,426,796,390	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12月21日 作成

3 頁

令和 2年11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
2,253,258,236	3,433,942,384	129,110,698	小 計	151,898,966	3,381,100,096	2,200,415,948

【令和 2年度会計】

合計残高試算表

令和 2年12月21日 作成

4 頁

令和 2年11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
	124,546,480	124,544,000	7 病院事業収益	171,532,755	672,868,976	548,322,496
	2,480		1 医業収益	158,739,165	378,210,475	378,207,995
	2,480		1 入院収益	12,978,565	114,144,776	114,144,776
			2 外来収益	15,810,079	118,780,979	118,778,499
	124,544,000	124,544,000	3 その他医業収益	129,950,521	145,284,720	145,284,720
			2 医業外収益	299,872	201,583,126	77,039,126
			1 受取利息		20,059	20,059
	124,544,000	124,544,000	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	0
			5 患者外給食収益	63,340	565,500	565,500
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	236,532	1,798,567	1,798,567
			3 老人保健施設事業収益	12,493,718	93,075,375	93,075,375
			1 老人保健施設事業収益	12,493,718	93,075,375	93,075,375
			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			
495,480,208	575,917,164	81,096,212	8 病院事業費用	11,319,189	80,436,956	
414,802,301	495,239,257	69,777,023	1 医業費用	11,319,189	80,436,956	
291,604,750	349,100,212	51,863,938	1 給与費	8,421,751	57,495,462	
47,793,794	57,103,949	6,258,875	2 材料費	1,010,392	9,310,155	
75,246,674	88,878,013	11,626,010	3 経費	1,887,046	13,631,339	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
157,083	157,083	28,200	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			
80,436,956	80,436,956	11,319,189	3 老人保健施設事業費用			
57,495,462	57,495,462	8,421,751	1 給与費			
9,310,155	9,310,155	1,010,392	2 材料費			
13,631,339	13,631,339	1,887,046	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12月21日 作成

5 頁

令和 2年11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			
495,480,208	700,463,644	205,640,212				
2,748,738,444	4,134,406,028	334,750,910	小 計	182,851,944	753,305,932	548,322,496
			合 計	334,750,910	4,134,406,028	2,748,738,444

試算表

(令和 2年11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	
2,666,075,645	2,666,075,645	42,180,052	固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
2,660,685,645	2,660,685,645	42,180,052	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
2,376,194,597	2,376,194,597	24,240,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,322,134,223	1,322,134,223
260,558,629	260,558,629	17,940,052	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			
380,302,728	705,553,474	41,047,974	流動資産	74,921,707	325,481,746	231,000
351,544,457	572,969,989	12,206,386	現金預金	69,017,842	221,425,532	
12,685,988	106,389,752	15,813,718	未収金	5,858,705	93,703,764	
			貸倒引当金		231,000	231,000
	10,121,450	45,160	貯蔵品	45,160	10,121,450	
			前払費用			
8,580,000	8,580,000	8,580,000	前払金			
7,492,283	7,492,283	4,402,710	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11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	
3,046,378,373	3,371,629,119	83,228,026	資 産 合 計	74,921,707	1,801,877,545	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
	124,303,203	11,387,524	流動負債	7,778,369	152,289,702	27,986,499
			一時借入金			
	15,873,753	24,838	未払金	49,676	15,898,591	24,838
			仮受金			
291,000	2,605,828	1,806,000	前受金	473,000	2,314,828	
	90,556,975	9,556,686	預り金	5,818,083	96,354,623	5,797,648
			仮受消費税及び地方消費税	1,437,610	9,275,574	9,275,574
	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	56,154	620,401,938	620,401,938
			長期前受金	56,154	620,401,938	620,401,938
383,596,527	383,596,527		長期前受金収益化累計額			
383,596,527	507,899,730	11,387,524	負 債 合 計	7,834,523	1,154,305,749	1,030,002,546
			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11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
		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	16,182,552	97,460,765	97,460,765	
		営業収益	16,182,108	97,374,534	97,374,534	
		給水収益	14,376,108	92,755,389	92,755,389	
		受託工事収益	1,806,000	2,605,500	2,605,500	
		その他営業収益		2,013,645	2,013,645	
		営業外収益	444	86,231	86,231	
		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	444	63,650	63,650	
		特別利益				
		その他特別利益				
		固定資産売却益				
31,166,434	31,166,434	4,323,232			水道事業費用	

試算表

(令和 2年11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	
28,332,534	28,332,534	4,323,232	営業費用			
1,870,593	1,870,593	296,471	原水及び浄水費			
7,448,368	7,448,368	1,452,261	配水及び給水費			
5,038,498	5,038,498	738,593	受託工事費			
13,975,075	13,975,075	1,835,907	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			
3,461,141,334	3,960,695,283	98,938,782	合 計	98,938,782	3,960,695,283	3,461,141,334