

令和3年2月24日

上富良野町長 齊藤 繁 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3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 令和2年度 令和3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 令和3年2月24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年度会計1月分（令和3年1月29日現在）及び検査3日前日（令和3年2月18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年度会計1月分（令和3年1月29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3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		9,260,377,000	1,351,217,000	150,950,000	405,822,000
収入 A	調 定 額	7,343,939,405	961,187,100	17,786,571	98,085,934
	前 月 末 累 計	6,794,290,396	830,401,501	16,129,833	80,467,058
	当 月 収 入 額	208,391,780	65,075,905	1,230,427	17,549,911
	収 入 合 計	7,002,682,176	895,477,406	17,360,260	98,016,969
支出 B	前 月 末 累 計	5,398,586,817	841,022,517	42,184,731	182,917,080
	当 月 支 出 額	351,283,507	51,760,096	414,023	7,696,306
	支 出 合 計	5,749,870,324	892,782,613	42,598,754	190,613,386
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		225,000,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 450,000,000	0	28,000,000	100,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,027,811,852	2,694,793	2,761,506	7,403,583

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		1,071,877,000	352,626,000	164,497,000	—
収入 A	調 定 額	793,875,951	216,535,857	112,820,491	—
	前 月 末 累 計	616,332,764	154,973,685	77,088,591	679,495,827
	当 月 収 入 額	86,253,759	43,350,361	15,292,300	54,399,948
	収 入 合 計	702,586,523	198,324,046	92,380,891	733,895,775
支出 B	前 月 末 累 計	673,770,349	241,647,433	101,968,385	619,647,479
	当 月 支 出 額	80,280,264	21,663,808	20,334,078	70,468,681
	支 出 合 計	754,050,613	263,311,241	122,302,463	690,116,160
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		54,000,000	74,000,000	32,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		2,535,910	9,012,805	2,078,428	43,779,615

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	109,063,500
	当 月 収 入 額	1,630,000
	収 入 合 計	110,693,500
支出 B	前 月 末 累 計	248,538,751
	当 月 支 出 額	6,172,950
	支 出 合 計	254,711,701
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		162,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		17,981,799

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計

1,116,060,291

特記事項	繰替運用 財政調整基金	北洋銀行富良野支店	135,000,000円	(1/31)
	公共施設整備基金	空知商工信用組合富良野支店	90,000,000円	(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	225,000,000	0	225,000,000
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)	1,114,639,863	旭川信用金庫上富良野支店 1,104,639,863
		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)	1,028,428	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,116,060,291	

(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	1,907,366,013	33口
	繰替	225,000,000	2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	976,573,000	43,357,473
	病院事業費用	976,573,000	64,624,177
水道	水道事業収益	170,093,000	13,583,683
	水道事業費用	170,093,000	6,485,169

(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)	76,345,900	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	176,645,900	

・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)	146,282,716	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	396,282,716	

検査日3日前日 (令和3年2月18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)	1,518,764,677	旭川信用金庫上富良野支店 1,508,764,677
		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)	105,520,502	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,624,677,179	

(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)	72,977,320	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	173,277,320	

・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)	134,860,420	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	384,860,420	

試算表

(令和 3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	
2,666,408,955	2,666,408,955	14,964	固定資産		1,476,395,799	1,476,395,799
2,661,018,955	2,661,018,955	14,964	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		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,322,134,223	1,322,134,223
260,891,939	260,891,939	14,964	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			
419,458,999	816,478,382	55,895,262	流動資産	37,949,587	397,250,383	231,000
396,282,716	656,456,603	40,473,278	現金預金	24,628,763	260,173,887	
4,356,526	131,057,992	14,941,562	未収金	13,320,824	126,701,466	
			貸倒引当金		231,000	231,000
	10,144,030		貯蔵品		10,144,030	
			前払費用			
8,580,000	8,580,000		前払金			
8,064,457	8,064,457	480,422	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
2,175,300	2,175,300		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 3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	
3,085,867,954	3,482,887,337	55,910,226	資 産 合 計	37,949,587	1,873,646,182	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
	147,893,670	17,648,208	流動負債	13,035,898	183,904,351	36,010,681
			一時借入金			
	15,923,429		未払金		15,923,429	
			仮受金			
322,500	2,680,328		前受金	21,500	2,357,828	
	114,023,266	17,648,208	預り金	11,656,075	125,658,906	11,635,640
			仮受消費税及び地方消費税	1,358,323	11,518,102	11,518,102
	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	15,474,435	636,645,438	636,645,438
			長期前受金	15,474,435	636,645,438	636,645,438
383,596,527	383,596,527		長期前受金収益化累計額			
383,596,527	531,490,197	17,648,208	負 債 合 計	28,510,333	1,202,163,898	1,054,270,228
			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 3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	
			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	13,583,683	124,859,106	124,859,106
			営業収益	13,583,239	119,874,708	119,874,708
			給水収益	13,583,239	115,181,063	115,181,063
			受託工事収益		2,680,000	2,680,000
			その他営業収益		2,013,645	2,013,645
			営業外収益	444	4,984,398	4,984,398
			受取利息		22,581	22,581
			他会計負担金		4,897,000	4,897,000
			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	64,817	64,817
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
43,342,876	43,342,876	6,485,169	水道事業費用			

試算表

(令和 3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	
40,508,976	40,508,976	6,485,169	営業費用			
2,101,262	2,101,262	105,856	原水及び浄水費			
12,123,408	12,123,408	4,525,640	配水及び給水費			
7,070,943	7,070,943	495,993	受託工事費			
19,213,363	19,213,363	1,357,680	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			
3,512,807,357	4,107,720,410	80,043,603	合 計	80,043,603	4,107,720,410	3,512,807,357

【令和 2年度会計】

令和 3年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 3年 2月18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
1,593,290,680	1,593,290,680	22,242,000	1 固定資産			
1,589,081,600	1,589,081,600	22,142,000	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
435,253,311	435,253,311	22,142,000	6 医療器械什器備品			
			7 医療器械備品減価累計		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			
3,200,000	3,200,000	100,000	3 投資			
3,200,000	3,200,000	100,000	1 長期貸付金			
286,213,778	1,536,919,528	93,628,008	2 流動資産	115,740,758	1,250,705,750	
176,645,900	946,766,158	41,572,699	1 現金・預金	73,084,426	770,120,258	
81,860,661	482,807,564	41,492,478	2 未収金	36,149,270	400,946,903	
54,420,926	359,392,356	31,123,241	1 医業未収金	28,297,579	304,971,430	
64,770	704,563	73,040	2 医業外未収金	62,260	639,793	
0	8,428,000		3 その他未収金		8,428,000	
27,374,965	114,282,645	10,296,197	4 老人保健施設事業収益未収	7,789,431	86,907,680	
5,926,503	83,818,128	6,593,312	3 貯蔵品	6,334,949	77,891,625	
3,295,192	40,506,306	2,418,236	1 薬品	2,418,236	37,211,114	
1,906,088	32,368,178	2,127,918	2 診療材料	2,139,739	30,462,090	
39,718	1,624,326	135,239	3 給食材料	161,018	1,584,608	
0			4 医療用消耗備品			
685,505	9,319,318	1,911,919	5 燃料	1,615,956	8,633,813	
484,813	484,813		4 前払金			
21,295,901	23,042,865	3,969,519	5 その他流動資産	172,113	1,746,964	
21,295,901	23,042,865	3,969,519	1 仮払消費税	172,113	1,746,964	
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

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
	266,244,047	29,758,173	4 流動負債	43,762,268	315,406,134	49,162,087
			1 一時借入金			0
	216,237,077	26,417,219	2 未払金	40,203,834	256,440,911	40,203,834
	107,795,905	9,163,346	1 医業未払金	8,597,846	116,393,751	8,597,846
	108,441,172	17,253,873	2 その他未払金	31,605,988	140,047,160	31,605,988
	13,379,316	3,340,954	3 預り金	3,485,176	16,073,696	2,694,380
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	73,258	3,032,760	3,032,760
			1 仮受消費税	73,258	3,032,760	3,032,760
	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		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			
			1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金		1,437,796,390	1,437,796,390
			1 自己資本金		1,437,796,390	1,437,796,390
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,361,785,623	1,361,785,623
			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
			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	0
			3 建設改良積立金		0	0
			4 当年度未処分利益剰余		△1,016,533,366	△1,016,533,366
2,276,382,782	3,793,332,579	145,628,181	小 計	159,503,026	3,749,607,510	2,232,657,713

合計残高試算表

令和 3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
	124,546,480		7 病院事業収益	43,357,473	833,475,149	708,928,669
	2,480		1 医業収益	30,545,793	443,562,929	443,560,449
	2,480		1 入院収益	17,446,086	146,215,961	146,215,961
			2 外来収益	12,737,758	147,711,454	147,708,974
	124,544,000		3 その他医業収益	361,949	149,635,514	149,635,514
			2 医業外収益	288,306	271,644,367	147,100,367
			1 受取利息		20,059	20,059
	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		193,990,000	69,446,000
			5 患者外給食収益	77,960	709,200	709,200
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	210,346	2,270,108	2,270,108
			3 老人保健施設事業収益	12,523,374	118,267,853	118,267,853
			1 老人保健施設事業収益	12,523,374	118,267,853	118,267,853
			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			
665,203,600	769,522,211	64,624,177	8 病院事業費用	7,391,859	104,318,611	
559,751,738	664,070,349	57,232,318	1 医業費用	7,391,859	104,318,611	
407,433,964	483,214,701	41,620,380	1 給与費	4,891,585	75,780,737	
58,445,489	69,861,997	4,718,993	2 材料費	779,106	11,416,508	
93,702,922	110,824,288	10,888,545	3 経費	1,721,168	17,121,366	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
169,363	169,363	4,400	6 研究研修費			
1,133,251	1,133,251		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			
892,300	892,300		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
104,318,611	104,318,611	7,391,859	3 老人保健施設事業費用			
75,780,737	75,780,737	4,891,585	1 給与費			
11,416,508	11,416,508	779,106	2 材料費			
17,121,366	17,121,366	1,721,168	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 3年 2月18日 作成

5 頁

令和 3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
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			
665,203,600	894,068,691	64,624,177	小 計	50,749,332	937,793,760	708,928,669
2,941,586,382	4,687,401,270	210,252,358	合 計	210,252,358	4,687,401,270	2,941,586,382