

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6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3年度 令和3年6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7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3年6月分（令和3年6月30日現在）及び検査日3日前日（令和3年7月20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3年6月分（令和3年6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。
 - (3) その他の指摘事項
特になし

令和3年度会計 令和3年6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	7,640,783,000	1,319,535,000	78,821,000	589,293,000
収入 A	調 定 額	3,499,967,376	232,584,225	5,642,150
	前 月 末 累 計	951,991,083	80,388,637	2,021,801
	当 月 収 入 額	1,542,224,175	128,901,917	3,263,909
	収 入 合 計	2,494,215,258	209,290,554	5,285,710
支出 B	前 月 末 累 計	641,764,558	72,723,475	1,105,974
	当 月 支 出 額	704,692,176	51,606,011	736,738
	支 出 合 計	1,346,456,734	124,329,486	1,842,712
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	▲ 50,000,000	0	0	5,000,000
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	1,097,758,524	84,961,068	3,442,998	1,443,844

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	1,129,756,000	341,634,000	173,298,000	—
収入 A	調 定 額	530,562,049	57,239,413	43,339,494
	前 月 末 累 計	115,872,066	4,075,747	13,805,500
	当 月 収 入 額	92,462,326	30,317,716	1,741,094
	収 入 合 計	208,334,392	34,393,463	15,546,594
支出 B	前 月 末 累 計	97,944,967	25,424,101	15,314,896
	当 月 支 出 額	92,556,126	43,377,835	230,244
	支 出 合 計	190,501,093	68,801,936	15,545,140
一 時 借 入 金 C	0	0	0	—
繰 替 運 用 D	0	0	0	—
会 計 間 運 用 E	0	42,000,000	3,000,000	—
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	17,833,299	7,591,527	3,001,454	62,958,251

項 目	01 一般会計 (繰越明許)	
予 算 現 額	617,343,000	
収入 A	調 定 額	537,335,000
	前 月 末 累 計	157,970,674
	当 月 収 入 額	8,759,326
	収 入 合 計	166,730,000
支出 B	前 月 末 累 計	10,159,212
	当 月 支 出 額	12,951,939
	支 出 合 計	23,111,151
一 時 借 入 金 C	0	
繰 替 運 用 D	0	
会 計 間 運 用 E	0	
本 月 末 残 高 (A+C+D+E-B)	143,618,849	

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,422,609,814
-----------------------	---------------

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)	1,391,691,574	旭川信用金庫上富良野支店 1,381,691,574
		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)	30,526,240	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,422,609,814	

(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)	165,700,324	13口
	定期預金	2,241,332,141	36口
	繰替	0	0口
特別会計	決済用預金(普通預金)	5,789,456	4口
	定期預金	248,000,000	5口
	繰替	0	0口
合計		2,660,821,921	58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	987,447,000	157,905,965
	病院事業費用	987,447,000	93,281,718
水道	水道事業収益	167,753,000	9,013,229
	水道事業費用	167,753,000	4,096,690

(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）	126,771,936	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	227,071,936	

・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）	184,336,508	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	434,336,508	

検査日3日前日（令和3年7月20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）	1,324,814,500	旭川信用金庫上富良野支店 1,314,814,500
		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）	79,812,496	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,405,018,996	

(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）	241,447,726	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	241,747,726	

・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）	179,334,272	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	429,334,272	

合計残高試算表

令和 3年 6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
1,563,233,029	1,563,233,029		1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,558,723,949	1,558,723,949		1 有形固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
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		674,176,201	674,176,201
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		185,789,455	185,789,455
404,895,660	404,895,660		6 医療器械什器備品			
			7 医療器械什器備品減価累計		286,917,548	286,917,548
3,122,645	3,122,645		8 車両			
			9 車両減価償却累計額		2,569,751	2,569,751
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			
3,500,000	3,500,000		3 投資			
3,500,000	3,500,000		1 長期貸付金			
312,156,028	703,697,538	205,713,238	2 流動資産	162,546,028	391,541,510	
227,071,936	469,668,540	157,899,181	1 現金・預金	115,809,172	242,596,604	
74,196,265	199,091,179	38,123,156	2 未収金	38,164,166	124,894,914	
53,441,977	145,810,161	29,284,784	1 医業未収金	27,598,898	92,368,184	
60,425	243,966	55,770	2 医業外未収金	61,655	183,541	
2,450,000	8,161,000		3 その他未収金	1,968,000	5,711,000	
18,243,863	44,876,052	8,782,602	4 老人保健施設事業収益未収	8,535,613	26,632,189	
4,970,799	28,427,507	7,738,032	3 貯蔵品	8,392,720	23,456,708	
2,938,104	13,636,056	4,166,958	1 薬品	4,166,958	10,697,952	
1,720,835	11,275,470	3,375,235	2 診療材料	3,458,524	9,554,635	
34,892	455,109	124,984	3 給食材料	123,965	420,217	
0			4 医療用消耗備品			
276,968	3,060,872	70,855	5 燃料	643,273	2,783,904	
376,749	376,749		4 前払金			
5,540,279	6,133,563	1,952,869	5 その他流動資産	179,970	593,284	
5,540,279	6,133,563	1,952,869	1 仮払消費税	179,970	593,284	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負債			
			3 固定負債		45,123,236	45,123,236
			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 3年度会計】

令和 3年 6月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 3年 7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
			3 企業債		45,123,236	45,123,236
			1 建設改良に伴う企業債		45,123,236	45,123,236
	111,191,010	52,247,515	4 流動負債	18,905,123	136,730,493	25,539,483
			1 一時借入金			0
	74,608,262	17,855,921	2 未払金	16,909,774	91,518,036	16,909,774
	44,970,463	9,332,954	1 医業未払金	8,400,592	53,371,055	8,400,592
	29,637,799	8,522,967	2 その他未払金	8,509,182	38,146,981	8,509,182
	3,324,450	1,133,296	3 預り金	1,637,393	3,884,913	560,463
			4 前受金			0
	6,298	6,298	5 仮受金			0
	6,298	6,298	6 その他流動負債	357,956	587,950	581,652
			1 仮受消費税	357,956	587,950	581,652
			7 企業債		7,487,594	7,487,594
			1 建設改良に伴う企業債		19,121,244	19,121,244
			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
	33,252,000	33,252,000	9 引当金		33,252,000	0
	33,252,000	33,252,000	2 賞与引当金		33,252,000	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
419,391,386	419,391,386		11 繰延収益		565,293,608	565,293,608
			1 長期前受金		565,293,608	565,293,608
419,391,386	419,391,386		1 長期前受金		565,293,608	565,293,608
419,391,386	419,391,386		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		1,438,846,997	1,438,846,997
			1 自己資本金		1,438,846,997	1,438,846,997
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,362,836,230	1,362,836,230
			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		△1,059,070,150	△1,059,070,150
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			1 国庫補助金			0

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 7月19日 作成

3 頁

令和 3年 6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		△1,077,729,450	△1,077,729,450
			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		△1,097,490,888	△1,097,490,888
2,294,780,443	2,797,512,963	257,960,753	小 計	181,451,151	2,667,918,649	2,165,186,129

合計残高試算表

令和 3年 6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
	2,036,845	2,036,845	7 病院事業収益	157,905,965	312,005,810	309,968,965
	5,860	5,860	1 医業収益	31,967,010	161,471,835	161,465,975
	5,860	5,860	1 入院収益	12,956,232	38,232,443	38,232,443
	2,030,985	2,030,985	2 外来収益	15,863,343	45,432,793	45,426,933
	1,968,000	1,968,000	3 その他医業収益	3,147,435	77,806,599	77,806,599
	62,985	62,985	2 医業外収益	115,221,403	117,679,012	115,648,027
			1 受取利息		1,968,000	0
			2 他会計補助金			0
			3 補助金			0
			4 他会計負担金	114,910,000	114,910,000	114,910,000
			5 患者外給食収益	70,480	215,020	215,020
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	240,923	585,992	523,007
			3 老人保健施設事業収益	10,717,552	32,854,963	32,854,963
			1 老人保健施設事業収益	10,717,552	32,854,963	32,854,963
			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			
180,374,651	211,901,122	93,281,718	8 病院事業費用	13,922,200	31,526,471	
148,848,180	180,374,651	79,359,518	1 医業費用	13,922,200	31,526,471	
102,387,863	124,332,559	60,932,937	1 給与費	10,754,663	21,944,696	
17,174,056	20,822,804	7,749,447	2 材料費	1,367,777	3,648,748	
29,252,524	35,185,551	10,677,134	3 経費	1,799,760	5,933,027	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
33,737	33,737		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			
31,526,471	31,526,471	13,922,200	3 老人保健施設事業費用			
21,944,696	21,944,696	10,754,663	1 給与費			
3,648,748	3,648,748	1,367,777	2 材料費			
5,933,027	5,933,027	1,799,760	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

合計残高試算表

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			
180,374,651	213,937,967	95,318,563				
2,475,155,094	3,011,450,930	353,279,316	小 計	171,828,165	343,532,281	309,968,965
			合 計	353,279,316	3,011,450,930	2,475,155,094

試算表

(令和 3年 6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	
2,669,339,343	2,669,339,343	45,076	固定資産		1,516,555,091	1,516,555,091
2,664,579,343	2,664,579,343	45,076	有形固定資産		1,516,555,091	1,516,555,091
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
2,400,405,295	2,400,405,295		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,366,540,298	1,366,540,298
239,521,629	239,521,629	45,076	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		144,156,971	144,156,971
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			
1,574,650	1,574,650		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		468,592	468,592
			建設仮勘定			
4,760,000	4,760,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
437,317,395	540,287,432	31,617,435	流動資産	29,591,460	103,216,037	246,000
434,336,508	500,851,489	21,544,280	現金預金	18,035,693	66,514,981	
2,716,583	38,299,839	9,878,850	未収金	11,533,267	35,583,256	
			貸倒引当金		246,000	246,000
	45,000	22,500	貯蔵品	22,500	45,000	
			前払費用			
			前払金			
264,304	264,304	171,805	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			
	826,800		未収消費税及び地方消費税還付金		826,800	

試算表

(令和 3年 6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	
3,106,656,738	3,209,626,775	31,662,511	資 産 合 計	29,591,460	1,619,771,128	1,516,801,091
			固定負債		401,723,777	401,723,777
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		396,319,213	396,319,213
			企業債		396,319,213	396,319,213
	58,503,449	13,768,372	流動負債	10,922,884	99,473,272	40,969,823
			一時借入金			
	15,508,273		未払金	24,750	15,533,023	24,750
			仮受金			
	331,000	21,500	前受金	10,000	619,000	288,000
	40,392,176	11,474,872	預り金	9,990,057	50,362,144	9,969,968
			仮受消費税及び地方消費税	898,077	3,096,773	3,096,773
			企業債		27,590,332	27,590,332
			企業債		27,590,332	27,590,332
	2,272,000	2,272,000	引当金		2,272,000	
	1,899,000	1,899,000	賞与引当金		1,899,000	
	373,000	373,000	法定福利費引当金		373,000	
395,612,478	395,612,478		繰延収益		636,312,818	636,312,818
			長期前受金		636,312,818	636,312,818
395,612,478	395,612,478		長期前受金収益化累計額			
395,612,478	454,115,927	13,768,372	負 債 合 計	10,922,884	1,137,509,867	1,079,006,418
			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		374,628,470	374,628,470
			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 6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
			利益剰余金		293,982,783	293,982,783
			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
			未処分利益剰余金		24,841,703	24,841,703
			未処分利益剰余金		24,841,703	24,841,703
			その他未処分利益剰余金変動額			
			繰越利益剰余金		12,048,080	12,048,080
			未処理欠損金			
			資 本 合 計		881,892,927	881,892,927
			水道事業収益	9,013,229	32,550,944	32,550,944
			営業収益	9,002,273	32,535,597	32,535,597
			給水収益	8,980,773	30,967,738	30,967,738
			受託工事収益	21,500	331,000	331,000
			その他営業収益		1,236,859	1,236,859
			営業外収益	10,956	15,347	15,347
			受取利息			
			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	10,956	15,347	15,347
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
7,982,164	7,982,164	4,096,690	水道事業費用			

試算表

(令和 3年 6月30日)

(単位 : 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
7,982,164	7,982,164	4,096,690	営業費用			
618,423	618,423	276,492	原水及び浄水費			
1,615,181	1,615,181	1,299,500	配水及び給水費			
1,863,317	1,863,317	909,707	受託工事費			
3,885,243	3,885,243	1,610,991	総係費			
			減価償却費			
			車両及び運搬器具			
			工具器具及び備品減価償却費			
			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			
3,510,251,380	3,671,724,866	49,527,573	合 計	49,527,573	3,671,724,866	3,510,251,380