

上富監査第 50 号
令和 3 年 8 月 25 日

上富良野町長 齊 藤 繁 様

上富良野町監査委員 中 田 繁 和
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 7 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 7 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 8 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 3 年 7 月分 (令和 3 年 7 月 30 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 3 年 8 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 7 月分 (令和 3 年 7 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3年度会計 令和3年7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	3,532,466,007	537,584,082	6,978,148	38,012,747
	前 月 末 累 計	2,494,215,258	209,290,554	5,285,710	22,961,518
	当 月 収 入 額	211,049,571	64,963,288	1,336,458	9,903,014
	収 入 合 計	2,705,264,829	274,253,842	6,622,168	32,864,532
支出 B	前 月 末 累 計	1,346,456,734	124,329,486	1,842,712	26,517,674
	当 月 支 出 額	316,693,692	52,757,107	616,158	7,432,781
	支 出 合 計	1,663,150,426	177,086,593	2,458,870	33,950,455
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		▲ 46,000,000	0	0	3,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		996,114,403	97,167,249	4,163,298	1,914,077

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	589,339,805	78,992,983	108,999,994	—
	前 月 末 累 計	208,334,392	34,393,463	15,546,594	259,200,589
	当 月 収 入 額	145,931,556	22,641,565	15,616,500	72,436,332
	収 入 合 計	354,265,948	57,035,028	31,163,094	331,636,921
支出 B	前 月 末 累 計	190,501,093	68,801,936	15,545,140	196,242,338
	当 月 支 出 額	88,057,868	24,695,162	15,029,496	72,761,258
	支 出 合 計	278,558,961	93,497,098	30,574,636	269,003,596
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	43,000,000	—	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		75,706,987	6,537,930	588,458	62,633,325

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	166,730,000
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	166,730,000
支出 B	前 月 末 累 計	23,111,151
	当 月 支 出 額	10,800,570
	支 出 合 計	33,911,721
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)		132,818,279

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,377,644,006
-----------------------	---------------

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)	1,376,246,036	旭川信用金庫上富良野支店
		1,366,246,036
		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)	1,005,970	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,377,644,006	

(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)	95,700,324	13口
	定期預金	2,311,332,141	37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	59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	49,277,119
	359,246,084		
病院	病院事業費用	987,447,000	79,994,415
	248,405,068		
水道	水道事業収益	167,753,000	13,983,334
	46,534,278		
水道	水道事業費用	167,753,000	2,625,608
	10,607,772		

(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)	202,092,854	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	202,392,854	

・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)	196,873,126	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	446,873,126	

検査日3日前日 (令和3年8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)	1,158,561,476	旭川信用金庫上富良野支店 1,148,561,476
		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)	154,696,174	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,313,649,650	

(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)	200,681,767	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	200,981,767	

・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)	167,569,793	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	417,569,793	

合計残高試算表

令和 3年 7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
1,563,531,029	1,563,531,029	298,000	1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,559,021,949	1,559,021,949	298,000	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
405,193,660	405,193,660	298,000	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			
293,112,591	800,933,775	97,236,237	2 流動資産	116,279,674	507,821,184	
202,392,854	516,892,404	47,223,864	1 現金・預金	71,902,946	314,499,550	
77,766,666	240,023,194	40,932,015	2 未収金	37,361,614	162,256,528	
56,866,589	177,251,211	31,441,050	1 医療未収金	28,016,438	120,384,622	
70,270	309,251	65,285	2 医療外未収金	55,440	238,981	
2,450,000	8,161,000		3 その他未収金		5,711,000	
18,379,807	54,301,732	9,425,680	4 老人保健施設事業収益未収	9,289,736	35,921,925	
5,352,003	35,653,962	7,226,455	3 貯蔵品	6,845,251	30,301,959	
2,938,104	17,215,049	3,578,993	1 薬品	3,578,993	14,276,945	
1,810,598	14,006,952	2,731,482	2 診療材料	2,641,719	12,196,354	
37,663	593,070	137,961	3 給食材料	135,190	555,407	
0			4 医療用消耗備品			
565,638	3,838,891	778,019	5 燃料	489,349	3,273,253	
376,749	376,749		4 前払金			
7,224,319	7,987,466	1,853,903	5 その他流動資産	169,863	763,147	
7,224,319	7,987,466	1,853,903	1 仮払消費税	169,863	763,147	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			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

合計残高試算表

令和 3年 7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		45,123,236	45,123,236
			1 建設改良に伴う企業債		45,123,236	45,123,236
	129,424,421	18,233,411	4 流動負債	18,241,272	154,971,765	25,547,344
			1 一時借入金			0
	91,518,036	16,909,774	2 未払金	16,724,126	108,242,162	16,724,126
	53,371,055	8,400,592	1 医業未払金	8,450,036	61,821,091	8,450,036
	38,146,981	8,509,182	2 その他未払金	8,274,090	46,421,071	8,274,090
	4,648,087	1,323,637	3 預り金	822,955	4,707,868	59,781
			4 前受金			0
	6,298		5 仮受金			0
	6,298		6 その他流動負債	694,191	1,282,141	1,275,843
			1 仮受消費税	694,191	1,282,141	1,275,843
			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
	33,252,000		2 その他の長期借入金			0
	33,252,000		9 引当金		33,252,000	0
			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
			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			
419,391,386	419,391,386		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

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
			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
			小 計			
2,276,035,006	2,913,280,611	115,767,648		134,520,946	2,802,439,595	2,165,193,990

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 8月21日 作成

4 頁

令和 3年 7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		7 病院事業収益	49,277,119	361,282,929	359,246,084
	5,860		1 医業収益	37,494,094	198,965,929	198,960,069
	5,860		1 入院収益	15,067,034	53,299,477	53,299,477
	2,030,985		2 外来収益	15,808,721	61,241,514	61,235,654
	1,968,000		3 その他医業収益	6,618,339	84,424,938	84,424,938
	62,985		2 医業外収益	247,146	117,926,158	115,895,173
			1 受取利息	10,000	10,000	10,000
			2 他会計補助金		1,968,000	0
			3 補助金			0
			4 他会計負担金		114,910,000	114,910,000
			5 患者外給食収益	86,940	301,960	301,960
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	150,206	736,198	673,213
			3 老人保健施設事業収益	11,535,879	44,390,842	44,390,842
			1 老人保健施設事業収益	11,535,879	44,390,842	44,390,842
			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			
248,405,068	291,895,537	79,994,415	8 病院事業費用	11,963,998	43,490,469	
204,914,599	248,405,068	68,030,417	1 医業費用	11,963,998	43,490,469	
145,048,892	176,137,087	51,804,528	1 給与費	9,143,499	31,088,195	
22,408,142	27,178,706	6,355,902	2 材料費	1,121,816	4,770,564	
37,418,228	45,049,938	9,864,387	3 経費	1,698,683	7,631,710	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
39,337	39,337	5,600	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			
43,490,469	43,490,469	11,963,998	3 老人保健施設事業費用			
31,088,195	31,088,195	9,143,499	1 給与費			
4,770,564	4,770,564	1,121,816	2 材料費			
7,631,710	7,631,710	1,698,683	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年 8月21日 作成

5 頁

令和 3年 7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			
248,405,068	293,932,382	79,994,415				
2,524,440,074	3,207,212,993	195,762,063	小 計	61,241,117	404,773,398	359,246,084
			合 計	195,762,063	3,207,212,993	2,524,440,074

試算表

(令和 3年 7月31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				
2,673,581,180	2,673,581,180	4,241,837	固定資産		1,516,555,091	1,516,555,091
2,668,821,180	2,668,821,180	4,241,837	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
243,763,466	243,763,466	4,241,837	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			
451,704,596	587,616,436	47,329,004	流動資産	32,941,803	136,157,840	246,000
446,873,126	528,159,980	27,308,491	現金預金	14,771,873	81,286,854	
4,117,083	53,635,914	15,336,075	未収金	13,935,575	49,518,831	
			貸倒引当金		246,000	246,000
	4,279,355	4,234,355	貯蔵品	4,234,355	4,279,355	
			前払費用			
			前払金			
714,387	714,387	450,083	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 7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	
3,125,285,776	3,261,197,616	51,570,841	資 産 合 計	32,941,803	1,652,712,931	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
	70,615,584	12,112,135	流動負債	19,383,447	118,856,719	48,241,135
			一時借入金			
	17,639,121	2,130,848	未払金	4,657,790	20,190,813	2,551,692
			仮受金			
	331,000		前受金	86,000	705,000	374,000
	50,373,463	9,981,287	預り金	13,245,469	63,607,613	13,234,150
			仮受消費税及び地方消費税	1,394,188	4,490,961	4,490,961
			企業債		27,590,332	27,590,332
			企業債		27,590,332	27,590,332
	2,272,000		引当金		2,272,000	
	1,899,000		賞与引当金		1,899,000	
	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	466,228,062	12,112,135	負 債 合 計	19,383,447	1,156,893,314	1,086,277,730
			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 7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	
			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	13,983,334	46,534,278	46,534,278
			営業収益	13,951,887	46,487,484	46,487,484
			給水収益	13,941,887	44,909,625	44,909,625
			受託工事収益		331,000	331,000
			その他営業収益	10,000	1,246,859	1,246,859
			営業外収益	31,447	46,794	46,794
			受取利息	31,000	31,000	31,000
			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	447	15,794	15,794
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
10,607,772	10,607,772	2,625,608	水道事業費用			

