

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 年度会計令和 3 年 9 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 年度会計 令和 3 年 9 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 10 月 22 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 3 年 9 月分 (令和 3 年 9 月 30 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 3 年 10 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 3 年 9 月分 (令和 3 年 9 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9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		7,962,254,000	1,322,685,000	78,821,000	594,897,000
収入 A	調 定 額	4,523,261,523	656,008,901	9,894,347	61,653,539
	前 月 末 累 計	2,970,095,035	379,637,967	8,129,522	47,709,967
	当 月 収 入 額	963,267,235	89,462,935	1,351,160	10,475,575
	収 入 合 計	3,933,362,270	469,100,902	9,480,682	58,185,542
支出 B	前 月 末 累 計	2,055,334,831	297,227,613	2,876,535	42,741,714
	当 月 支 出 額	722,412,961	108,724,135	24,420,964	121,942,811
	支 出 合 計	2,777,747,792	405,951,748	27,297,499	164,684,525
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		▲ 180,000,000	0	21,000,000	109,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		975,614,478	63,149,154	3,183,183	2,501,017

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		1,127,861,000	339,554,000	173,298,000	—
収入 A	調 定 額	667,054,220	124,440,832	109,921,694	—
	前 月 末 累 計	394,743,573	78,939,330	37,976,794	383,389,709
	当 月 収 入 額	70,976,790	23,566,729	17,286,900	65,816,452
	収 入 合 計	465,720,363	102,506,059	55,263,694	449,206,161
支出 B	前 月 末 累 計	357,726,701	113,944,142	32,607,170	341,586,184
	当 月 支 出 額	84,219,998	19,037,269	20,717,241	51,584,899
	支 出 合 計	441,946,699	132,981,411	53,324,411	393,171,083
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	50,000,000	—	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		23,773,664	19,524,648	1,939,283	56,035,078

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	23,554,245
	収 入 合 計	190,284,245
支出 B	前 月 末 累 計	45,840,236
	当 月 支 出 額	13,701,635
	支 出 合 計	59,541,871
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)		130,742,374

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,276,462,879
-----------------------	---------------

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)	1,212,069,716	旭川信用金庫上富良野支店 1,202,069,716
		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)	64,001,163	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,276,462,879	

(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)	45,700,324	13口
	定期預金	2,361,332,141	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	59,745,244
	病院事業費用	987,447,000	75,198,060
水道	水道事業収益	167,753,000	14,524,280
	水道事業費用	167,753,000	5,776,937

(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）	186,159,886	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	186,459,886	

・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）	172,763,278	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	422,763,278	

検査日3日前日（令和3年10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）	1,130,103,252	旭川信用金庫上富良野支店 1,120,103,252
		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）	78,255,793	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,208,751,045	

(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）	181,080,505	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	181,380,505	

・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）	165,062,450	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	415,062,450	

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年10月15日 作成

1 頁

令和 3年 9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
			資 産			
1,563,854,029	1,563,854,029		1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,559,344,949	1,559,344,949		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
405,516,660	405,516,660		6 医療器械什器備品			
			7 医療器械備品減価累計		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			
286,432,877	1,025,982,083	116,833,675	2 流動資産	124,674,317	739,549,206	
186,459,886	631,033,173	60,631,587	1 現金・預金	71,007,714	444,573,287	
83,597,060	330,593,867	46,070,014	2 未収金	44,914,915	246,996,807	
66,023,500	249,077,040	36,837,414	1 医業未収金	31,472,374	183,053,540	
74,230	450,821	72,325	2 医業外未収金	68,035	376,591	
0	8,161,000		3 その他未収金	2,450,000	8,161,000	
17,499,330	72,905,006	9,160,275	4 老人保健施設事業収益未収	10,924,506	55,405,676	
5,105,142	51,953,643	8,161,645	3 貯蔵品	8,573,894	46,848,501	
2,938,103	26,361,997	4,741,285	1 薬品	4,741,286	23,423,894	
1,791,653	20,056,552	3,246,578	2 診療材料	3,163,054	18,264,899	
33,633	849,908	108,342	3 給食材料	118,747	816,275	
0			4 医療用消耗備品			
341,753	4,685,186	65,440	5 燃料	550,807	4,343,433	
376,749	376,749		4 前払金			
10,894,040	12,024,651	1,970,429	5 その他流動資産	177,794	1,130,611	
10,894,040	12,024,651	1,970,429	1 仮払消費税	177,794	1,130,611	
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

合計残高試算表

令和 3年 9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
	170,196,694	23,222,890	4 流動負債	19,624,051	195,138,689	24,941,995
			1 一時借入金			0
	126,931,908	18,689,746	2 未払金	17,582,609	144,514,517	17,582,609
	71,206,865	9,385,774	1 医業未払金	8,607,299	79,814,164	8,607,299
	55,725,043	9,303,972	2 その他未払金	8,975,310	64,700,353	8,975,310
	6,275,431	802,087	3 預り金	811,252	6,340,962	65,531
			4 前受金			0
	6,298		5 仮受金			0
	6,298		6 その他流動負債	1,230,190	3,543,616	3,537,318
	3,731,057	3,731,057	1 仮受消費税	1,230,190	3,543,616	3,537,318
	3,731,057	3,731,057	7 企業債		7,487,594	3,756,537
			1 建設改良に伴う企業債		19,121,244	15,390,187
			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		9 引当金		33,252,000	0
	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
			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

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年10月15日 作成

3 頁

令和 3年 9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
2,269,678,292	3,179,424,192	140,056,565	小 計	144,298,368	3,074,334,541	2,164,588,641

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年10月15日 作成

4 頁

令和 3年 9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	59,745,244	477,359,523	475,322,678
	5,860		1 医業収益	48,157,845	291,559,901	291,554,041
	5,860		1 入院収益	18,276,501	88,602,417	88,602,417
			2 外来収益	17,971,004	96,742,624	96,736,764
	2,030,985		3 その他医業収益	11,910,340	106,214,860	106,214,860
	1,968,000		2 医業外収益	245,263	118,406,522	116,375,537
			1 受取利息		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	83,600	463,000	463,000
			6 長期前受金戻入			0
	62,985		7 その他医業外収益	161,663	1,055,522	992,537
			3 老人保健施設事業収益	11,342,136	67,393,100	67,393,100
			1 老人保健施設事業収益	11,342,136	67,393,100	67,393,100
			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			
370,233,027	435,122,243	75,198,060	8 病院事業費用	11,211,013	64,889,216	
305,155,213	370,044,429	63,798,449	1 医業費用	11,211,013	64,889,216	
214,990,646	261,069,394	45,421,760	1 給与費	8,016,941	46,078,748	
35,152,926	42,655,068	8,023,087	2 材料費	1,416,075	7,502,142	
54,927,904	66,236,230	10,312,802	3 経費	1,777,997	11,308,326	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
83,737	83,737	40,800	6 研究研修費			
188,598	188,598	188,598	2 医業外費用			
188,598	188,598	188,598	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			
64,889,216	64,889,216	11,211,013	3 老人保健施設事業費用			
46,078,748	46,078,748	8,016,941	1 給与費			
7,502,142	7,502,142	1,416,075	2 材料費			
11,308,326	11,308,326	1,777,997	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

合計残高試算表

令和 3年 9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			
370,233,027	437,159,088	75,198,060	小 計	70,956,257	542,248,739	475,322,678
2,639,911,319	3,616,583,280	215,254,625	合 計	215,254,625	3,616,583,280	2,639,911,319

試算表

(令和 3年 9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	
2,680,462,476	2,680,462,476	2,463,891	固定資産		1,516,555,091	1,516,555,091
2,675,702,476	2,675,702,476	2,463,891	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
250,644,762	250,644,762	2,463,891	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			
447,688,573	693,574,287	48,959,516	流動資産	54,378,928	246,131,714	246,000
422,763,278	580,354,547	29,849,544	現金預金	36,706,117	157,591,269	
3,429,444	79,759,079	15,839,288	未収金	15,231,561	76,329,635	
			貸倒引当金		246,000	246,000
	11,138,010	2,441,250	貯蔵品	2,441,250	11,138,010	
			前払費用			
19,795,340	19,795,340	435,340	前払金			
1,700,511	1,700,511	394,094	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 9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	
3,128,151,049	3,374,036,763	51,423,407	資 産 合 計	54,378,928	1,762,686,805	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
	118,103,488	30,405,730	流動負債	18,702,866	154,119,001	36,015,513
			一時借入金			
	27,524,958	6,056,952	未払金	2,685,375	27,735,333	210,375
			仮受金			
	415,500	84,500	前受金	385,500	1,294,000	878,500
	74,178,906	10,552,154	預り金	14,192,056	88,361,543	14,182,637
			仮受消費税及び地方消費税	1,439,935	6,865,793	6,865,793
	13,712,124	13,712,124	企業債		27,590,332	13,878,208
	13,712,124	13,712,124	企業債		27,590,332	13,878,208
	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	513,715,966	30,405,730	負 債 合 計	18,702,866	1,192,155,596	1,074,052,108
			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
	20,000,000	20,000,000	剰余金	20,000,000	394,628,470	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 9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	
			受贈財産評価額			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
	20,000,000	20,000,000	利益剰余金	20,000,000	313,982,783	293,982,783
			処分済利益剰余金	20,000,000	277,093,000	277,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金	20,000,000	127,093,000	127,093,000
	7,951,920	7,951,920	未処分利益剰余金		24,841,703	16,889,783
	7,951,920	7,951,920	未処分利益剰余金		24,841,703	16,889,783
			その他未処分利益剰余金変動額			
	12,048,080	12,048,080	繰越利益剰余金		12,048,080	
			未処理欠損金			
	20,000,000	20,000,000	資 本 合 計	20,000,000	901,892,927	881,892,927
			水道事業収益	14,524,280	70,407,944	70,407,944
			営業収益	14,523,853	70,360,317	70,360,317
			給水収益	14,399,353	68,657,958	68,657,958
			受託工事収益	84,500	415,500	415,500
			その他営業収益	40,000	1,286,859	1,286,859
			営業外収益	427	47,627	47,627
			受取利息		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	427	16,627	16,627
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
19,390,543	19,390,543	5,776,937	水道事業費用			

試算表

(令和 3年 9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	
16,833,574	16,833,574	3,219,968	営業費用			
1,517,224	1,517,224	85,674	原水及び浄水費			
2,291,657	2,291,657	73,854	配水及び給水費			
3,900,400	3,900,400	795,291	受託工事費			
9,124,293	9,124,293	2,265,149	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			
2,556,969	2,556,969	2,556,969	営業外費用			
2,556,969	2,556,969	2,556,969	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			
3,543,154,070	3,927,143,272	107,606,074	合 計	107,606,074	3,927,143,272	3,543,154,070