

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年度令和3年10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10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11月25日（木曜日）

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10月分（令和3年10月29日現在）及び検査日3日前日（令和3年11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10月分（令和3年10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3年度会計 令和3年10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	4,817,760,942	712,592,682	11,137,890	76,345,730
	前 月 末 累 計	3,933,362,270	469,100,902	9,480,682	58,185,542
	当 月 収 入 額	307,153,599	83,705,140	1,222,898	14,100,827
	収 入 合 計	4,240,515,869	552,806,042	10,703,580	72,286,369
支出 B	前 月 末 累 計	2,777,747,792	405,951,748	27,297,499	164,684,525
	当 月 支 出 額	325,192,053	108,394,142	692,628	7,814,280
	支 出 合 計	3,102,939,845	514,345,890	27,990,127	172,498,805
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	20,000,000	108,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		957,576,024	38,460,152	2,713,453	7,787,564

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	739,734,555	147,626,326	110,466,394	—
	前 月 末 累 計	465,720,363	102,506,059	55,263,694	449,206,161
	当 月 収 入 額	74,101,435	22,528,922	2,199,700	50,985,384
	収 入 合 計	539,821,798	125,034,981	57,463,394	500,191,545
支出 B	前 月 末 累 計	441,946,699	132,981,411	53,324,411	393,171,083
	当 月 支 出 額	82,544,967	23,890,341	4,315,085	65,553,252
	支 出 合 計	524,491,666	156,871,752	57,639,496	458,724,335
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	2,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		15,330,132	18,163,229	1,823,898	41,467,210

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	190,284,245
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	190,284,245
支出 B	前 月 末 累 計	59,541,871
	当 月 支 出 額	11,680,265
	支 出 合 計	71,222,136
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)		119,062,109

一般・特別会計残高合計	1,202,383,771
-------------	---------------

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)	1,183,747,899	旭川信用金庫上富良野支店 1,173,747,899
		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)	18,243,872	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,202,383,771	

(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	54,303,488
	病院事業費用	987,447,000	74,526,410
水道	水道事業収益	167,753,000	10,797,366
	水道事業費用	167,753,000	2,450,883

(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)	182,615,102	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	182,915,102	

・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)	169,441,572	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	419,441,572	

検査日3日前日(令和3年11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)	1,800,514,371	旭川信用金庫上富良野支店 1,790,514,371
		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)	97,454,138	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,898,360,509	

(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)	153,348,087	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	153,648,087	

・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)	156,693,455	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	406,693,455	

合計残高試算表

令和 3年10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
1,563,954,029	1,563,954,029	100,000	1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,559,444,949	1,559,444,949	100,000	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			
205,101,905	205,101,905		3 建物減価償却累計額		674,176,201	674,176,201
405,616,660	405,616,660	100,000	4 附属設備		185,789,455	185,789,455
3,122,645	3,122,645		5 附属設備減価償却累計		286,917,548	286,917,548
1,009,080	1,009,080		6 医療器械什器備品			
1,009,080	1,009,080		7 医療器什備品減価累計		2,569,751	2,569,751
3,500,000	3,500,000		8 車両			
3,500,000	3,500,000		9 車両減価償却累計額			
282,885,133	1,137,443,844	111,461,761	2 無形固定資産			
182,915,102	689,011,563	57,978,390	1 電話加入権			
81,368,749	372,203,469	41,609,602	3 投資			
62,093,249	281,160,858	32,083,818	1 長期貸付金			
59,270	512,586	61,765	2 流動資産	115,009,505	854,558,711	
0	8,161,000		1 現金・預金	61,523,174	506,096,461	
19,216,230	82,369,025	9,464,019	2 未収金	43,837,913	290,834,720	
5,019,772	61,260,545	9,306,902	1 医療未収金	36,014,069	219,067,609	
2,938,103	32,060,347	5,698,350	2 医療外未収金	76,725	453,316	
1,882,146	22,730,822	2,674,270	3 その他未収金		8,161,000	
25,803	981,502	131,594	4 老人保健施設事業収益未収	7,747,119	63,152,795	
0	5,487,874	802,688	3 貯蔵品	9,392,272	56,240,773	
173,720	376,749		1 薬品	5,698,350	29,122,244	
376,749	376,749		2 診療材料	2,583,777	20,848,676	
13,204,761	14,591,518	2,566,867	3 給食材料	139,424	955,699	
13,204,761	14,591,518	2,566,867	4 医療用消耗備品			
0			5 燃料	970,721	5,314,154	
0			4 前払金			
			5 その他流動資産	256,146	1,386,757	
			1 仮払消費税	256,146	1,386,757	
			6 貸倒引当金			
			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10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
	188,641,151	18,444,457	3 企業債 1 建設改良に伴う企業債		45,123,236	45,123,236
	144,514,518	17,582,610	4 流動負債	24,070,651	45,123,236	45,123,236
	79,814,164	8,607,299	1 一時借入金		219,209,340	30,568,189
	64,700,354	8,975,311	2 未払金	22,624,060		0
	7,137,278	861,847	1 医業未払金	12,279,140	167,138,577	22,624,059
			2 その他未払金	10,344,920	92,093,304	12,279,140
			3 預り金	844,550	75,045,273	10,344,919
			4 前受金		7,185,512	48,234
			5 仮受金			0
	6,298		6 その他流動負債	602,041	4,145,657	4,139,359
	6,298		1 仮受消費税	602,041	4,145,657	4,139,359
	3,731,057		7 企業債		7,487,594	3,756,537
	3,731,057		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
419,391,386	419,391,386		2 長期前受金収益化累計額		565,293,608	565,293,608
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11月17日 作成 3頁

令和 3年10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
2,266,230,548	3,309,430,410	130,006,218	小 計	139,080,156	3,213,414,697	2,170,214,835

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年11月17日 作成

4 頁

令和 3年10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	54,303,488	531,663,011	529,626,166
	5,860		1 医業収益	36,954,049	328,513,950	328,508,090
	5,860		1 入院収益	14,675,113	103,277,530	103,277,530
	2,030,985		2 外来収益	16,634,897	113,377,521	113,371,661
	1,968,000		3 その他医業収益	5,644,039	111,858,899	111,858,899
	62,985		2 医業外収益	5,583,769	123,990,291	121,959,306
			1 受取利息		10,000	10,000
			2 他会計補助金		1,968,000	0
			3 補助金	5,341,630	5,341,630	5,341,630
			4 他会計負担金		114,910,000	114,910,000
			5 患者外給食収益	74,140	537,140	537,140
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	167,999	1,223,521	1,160,536
			3 老人保健施設事業収益	11,765,670	79,158,770	79,158,770
			1 老人保健施設事業収益	11,765,670	79,158,770	79,158,770
			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			0
433,610,453	509,648,653	74,526,410	8 病院事業費用	11,148,984	76,038,200	
357,383,655	433,421,855	63,377,426	1 医業費用	11,148,984	76,038,200	
248,122,240	301,302,052	40,232,658	1 給与費	7,101,064	53,179,812	
42,088,073	51,076,619	8,421,551	2 材料費	1,486,404	8,988,546	
67,086,805	80,956,647	14,720,417	3 経費	2,561,516	13,869,842	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
86,537	86,537	2,800	6 研究研修費			
188,598	188,598		2 医業外費用			
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			
76,038,200	76,038,200	11,148,984	3 老人保健施設事業費用			
53,179,812	53,179,812	7,101,064	1 給与費			
8,988,546	8,988,546	1,486,404	2 材料費			
13,869,842	13,869,842	2,561,516	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11月17日 作成 5 頁

令和 3年10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			
433,610,453	511,685,498	74,526,410				
2,699,841,001	3,821,115,908	204,532,628	小 計	65,452,472	607,701,211	529,626,166
			合 計	204,532,628	3,821,115,908	2,699,841,001

試算表

(令和 3年10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	
2,686,944,656	2,687,034,976	6,572,500	固定資産	90,320	1,516,645,411	1,516,555,091
2,682,184,656	2,682,274,976	6,572,500	有形固定資産	90,320	1,516,645,411	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
2,406,955,295	2,406,955,295	6,550,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,366,540,298	1,366,540,298
250,576,942	250,667,262	22,500	機械及び装置	90,320	90,320	
			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			
444,736,224	724,867,939	31,293,652	流動資産	34,246,001	280,377,715	246,000
419,441,572	600,767,109	20,412,562	現金預金	23,734,268	181,325,537	
3,396,663	89,780,191	10,021,112	未収金	10,053,893	86,383,528	
			貸倒引当金		246,000	246,000
90,320	11,250,830	112,820	貯蔵品	22,500	11,160,510	
			前払費用			
19,360,000	19,795,340		前払金	435,340	435,340	
2,447,669	2,447,669	747,158	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10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				
3,131,680,880	3,411,902,915	37,866,152	資 産 合 計	34,336,321	1,797,023,126	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
	132,977,305	14,873,817	流動負債	10,057,165	164,176,166	31,198,861
			一時借入金			
	27,747,708	222,750	未払金	24,750	27,760,083	12,375
			仮受金			
	865,500	450,000	前受金	64,500	1,358,500	493,000
	88,379,973	14,201,067	預り金	9,056,905	97,418,448	9,038,475
			仮受消費税及び地方消費税	911,010	7,776,803	7,776,803
	13,712,124		企業債		27,590,332	13,878,208
	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	528,589,783	14,873,817	負 債 合 計	10,057,165	1,202,212,761	1,069,235,456
			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		剰余金		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10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
	20,000,000		利益剰余金		313,982,783	293,982,783
			処分済利益剰余金		277,093,000	277,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金		127,093,000	127,093,000
	7,951,920		未処分利益剰余金		24,841,703	16,889,783
	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		繰越利益剰余金		12,048,080	
			未処理欠損金			
	20,000,000		資 本 合 計		901,892,927	881,892,927
			水道事業収益	10,797,366	81,205,310	81,205,310
			営業収益	10,796,960	81,157,277	81,157,277
			給水収益	9,110,102	77,768,060	77,768,060
			受託工事収益	450,000	865,500	865,500
			その他営業収益	1,236,858	2,523,717	2,523,717
			営業外収益	406	48,033	48,033
			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	406	17,033	17,033
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
21,841,426	21,841,426	2,450,883	水道事業費用			

試算表

(令和 3年10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	
19,284,457	19,284,457	2,450,883	営業費用			
1,601,141	1,601,141	83,917	原水及び浄水費			
2,331,873	2,331,873	40,216	配水及び給水費			
4,829,696	4,829,696	929,296	受託工事費			
10,521,747	10,521,747	1,397,454	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		営業外費用			
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			
3,549,134,784	3,982,334,124	55,190,852	合 計	55,190,852	3,982,334,124	3,549,134,784